

تلفن: ۲۰۳۵ تهران
تلفن: ۲-۸۸۳۰۵۳۹۱
۱۰-۸۸۸۴۳۷۰۸
فاکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

مؤسسه حسابرسی بهمن گند
عضو هیات مؤسسه براداران گند

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تاریخ: ۱۴۰۴/۲/۸
شماره: ۳۶۵۸۱

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

به پیوست ۴ جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی همراه با صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است رسید آنرا در نسخه دوم همین نامه اعلام فرمائید.

همچنین به منظور دریافت مفاصحا حساب بیمه قرارداد فیما بین و ارائه آن به شرکت، خواهشمند است نسبت به تکمیل فرم پیوست بر روی سربرگ شرکت و ارسال آن به این مؤسسه جهت انجام اقدامات بعدی تسریع فرمایید.

با احترام
موسسه حسابرسی بهمن گند



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۱)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(۱) تا (۴۶)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به فضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت تولیدی نیروی برق دماوند همانطور که در یادداشت توضیحی ۶-۱۷ مندرج است در حدود ۲۱ درصد از پرتفوی سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله در بازار، مربوط به شرکت تولید نیروی برق دماوند (به بهای تمام شده ۳,۲۹۴ میلیارد ریال) می‌باشد. باتوجه به آخرین ارزیابی انجام شده، سهام شرکت مذکور براساس خالص ارزش داراییهای آن به مراتب از بهای تمام شده آنها بیشتر بوده و پیگیریهای لازم با هماهنگی شرکتهای گروه بانک دی جهت واگذاری سهام مذکور توسط مدیریت شرکت در حال پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تشریحی ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و با مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن روبه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۰، تبصره ماده ۳۱، ۳۲ و ۳۴

اساسنامه شرکت با توجه به عدم معرفی نماینده شخص حقیقی یک عضو حقوقی هیأت مدیره (شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی).

۸-۲- مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت قانونی مقرر عمدتاً به دلیل عدم مراجعه و یا ثبت نام سهامداران مربوطه در سامانه سجام.

۸-۳- علیرغم اقدام و پیگیری های شرکت در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بند (۱۱) این گزارش، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:
۱-۱	ماده ۵	عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی
۲		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۲-۱	تبصره ۱ ماده ۴	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره
۲-۲	تبصره ۲ ماده ۱۴	اکثریت اعضای کمیته‌ها عضو مستقل خارج از اعضای هیأت مدیره باشند (درخصوص کمیته انتصابات رعایت نشده است)

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده، مبلغ ۲ میلیارد ریال بابت کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی توسط مجمع عمومی تخصیص یافته که شرکت پرداختی در این خصوص نداشته است.

۱۴- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۳-۲۱ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب‌های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۵- در اجرای ماده (۴) روبه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی بهمن (صاحبان رسمی)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)

۳۰ فروردین ۱۴۰۴



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۱	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	حبیب اله فدائی مولودی	بانک دی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	سعید باقرزاده	شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - موظف	امیرمحمد بابائی	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	حسین ظریفی خامنه	شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص)
-	-	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۱,۹۱۶,۴۷۲	۱,۹۱۸,۴۵۰	۵	درآمد سود سهام
۱۸۰,۵۶۰	۴۹۷,۸۳۵	۶	درآمد سود تضمین شده
۳,۱۴۷,۱۲۵	۳,۷۱۴,۰۹۸	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۳,۴۲۴	-	۸	سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۵,۲۶۷,۵۸۱	۶,۱۳۰,۳۸۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۴۹,۸۰۷)	(۱۸۹,۵۰۲)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹,۴۵۰)	(۹,۰۸۶)		هزینه استهلاک
(۵۹,۹۱۵)	(۱۱۰,۲۷۲)	۱۰	سایر هزینه ها
(۳۱۹,۱۷۲)	(۳۰۸,۸۶۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۵,۰۴۸,۴۰۹	۵,۸۲۱,۵۲۳		سود عملیاتی
(۱۵,۲۱۹)	(۱۴,۵۲۲)	۱۱	هزینه های مالی
۷,۲۶۵	۴,۳۰۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۰۴۰,۴۵۵	۵,۸۱۱,۳۰۲		سود قبل از مالیات
-	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۴۰,۴۵۵	۵,۸۱۱,۳۰۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۷۶	۶۵۷		عملیاتی (ریال)
(۱)	(۱)		غیرعملیاتی (ریال)
۵۷۵	۶۵۶		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷۲,۸۹۹	۷۱,۴۲۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۸۲۶,۱۸۱	۸۳۱,۳۲۳	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۸۲۷	۶۵۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۰۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۵	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۰۳,۳۴۱	۹۲۶,۸۴۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۹۹۹	۴,۷۶۳	۱۸ پیش پرداخت ها
۴۳۰,۵۶۱	۸۹۳,۵۶۹	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۰۸۷,۳۵۱	۱۶,۸۲۶,۵۶۵	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴,۶۲۵	۲۳,۷۱۷	۲۰ موجودی نقد
۱۳,۵۶۴,۵۳۶	۱۷,۷۴۸,۶۱۴	جمع دارایی های جاری
۱۴,۵۶۷,۸۷۷	۱۸,۶۷۵,۴۵۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۷۷۴,۱۶۶	۹۰۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۵,۱۹۱,۹۳۲	۸,۸۳۶,۶۶۹	سود انباشته
(۹۱۵,۸۰۹)	(۲۲۳,۹۸۷)	۲۳ سهام خزانه
۱۴,۰۵۰,۲۸۹	۱۸,۵۱۲,۶۸۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸,۶۱۲	۲۳,۸۱۶	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۶۱۲	۲۳,۸۱۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۴۹,۹۶۵	۹۰,۰۷۲	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۶ مالیات پرداختنی
۵۹,۰۱۱	۴۸,۸۸۵	۲۷ سود سهام پرداختنی
۵۰۸,۹۷۶	۱۳۸,۹۵۷	جمع بدهی های جاری
۵۱۷,۵۸۸	۱۶۲,۷۷۳	جمع بدهی ها
۱۴,۵۶۷,۸۷۷	۱۸,۶۷۵,۴۵۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۱۴۳	۵,۱۲۶,۱۰۱	(۵۶۰,۲۴۷)	۱۱,۰۸۷,۹۹۷
-	-	۵,۰۴۰,۴۵۵	-	۵,۰۴۰,۴۵۵
-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
-	-	۶۰,۶۲۷	-	۶۰,۶۲۷
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	(۴۱۴,۲۰۹)	(۴۱۴,۲۰۹)
-	-	-	۵۸,۶۴۷	۵۸,۶۴۷
-	-	۱۶,۷۷۲	-	۱۶,۷۷۲
-	۲۵۲,۰۲۳	(۳۵۲,۰۲۳)	-	-
۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۱۶۶	۵,۱۹۱,۹۳۲	(۹۱۵,۸۰۹)	۱۴,۰۵۰,۲۸۹
-	-	۵,۸۱۱,۳۰۲	-	۵,۸۱۱,۳۰۲
-	-	(۲,۰۷۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۷۰,۰۰۰)
-	-	۲۸,۱۵۸	-	۲۸,۱۵۸
-	-	-	(۳۹,۰۴۵)	(۳۹,۰۴۵)
-	-	-	۷۳۰,۸۶۷	۷۳۰,۸۶۷
-	-	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱
-	۱۲۵,۸۳۴	(۱۲۵,۸۳۴)	-	-
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۶,۶۶۹	(۲۲۳,۹۸۷)	۱۸,۵۱۲,۶۸۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

سود سهام مصوب- سهام خزانه

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

سود سهام مصوب- سهام خزانه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۱۲۸,۷۸۲	۱,۳۶۰,۰۹۲	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۲۸,۷۸۲	۱,۳۶۰,۰۹۲	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۹۹۴)	(۷,۲۴۹)	پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۰)	(۱۹۴)	پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳,۲۲۴)	(۷,۴۴۳)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲,۱۲۵,۵۵۸	۱,۳۵۲,۶۴۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
(۴۱۴,۲۰۹)	(۳۹,۰۴۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۷۵,۴۱۹	۷۲۰,۸۶۷	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۱۵,۲۱۹)	(۱۴,۵۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد خرید اعتباری سهام
(۱,۷۳۲,۴۸۸)	(۲,۰۵۰,۸۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۰۸۶,۴۹۷)	(۱,۳۷۳,۵۵۸)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۳۹,۰۶۱	(۲۰,۹۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۵۶۴	۴۴,۶۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۴,۶۲۵	۲۳,۷۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند (۲۱) ماده (۱۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند (د) ماده (۱) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می‌گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۵۷۸۰۰ در تاریخ ۱۳۶۲/۱۰/۲۴ با نام شرکت خدمات سرویس بوعلی به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۰۶۲۱ مورخ ۱۳۶۲/۱۰/۲۴ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و طی شماره ثبت ۱۰۳۶۵ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، نام آن به شرکت سرمایه گذاری بوعلی تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ به سهامی عام تبدیل و در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۷ با نماد "بوعلی" در بورس اوراق بهادار عرضه گردیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بوعلی جزء شرکت های فرعی بانک دی است و کد اقتصادی آن ۴۱۱۱۴۸۸۱۷۴۱۸ بوده و مرکز اصلی آن در تهران- خیابان گاندی کوچه یازدهم (شهاب) پلاک ۱۳ و کد پستی آن ۱۵۱۷۷۵۶۱۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه عبارتند از:

الف) موضوع فعالیت اصلی

۱. سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
۲. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش سهام می باشد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

۱. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری مجاز؛
۲. سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۳. سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴. ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۴.۱. پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛

۴.۲. تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۴.۳. مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

۴.۴. تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵. شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	کارکنان قراردادی
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
نفر	نفر	
۲۸	۲۷	
۲۸	۲۷	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده، در طی سال مورد گزارش تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکارگیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب و از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد.

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ

اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	
الف: سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
ب: سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:	
سود سهام	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰-۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
انابه و منصوبات	۵، ۳، ۶، ۱۰، ۸ ساله	مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۳ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۵، ۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعبیر شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیتاگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیتاگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌زای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاژت‌داری های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاژت می کند که الف. حق قانونی برای تهاژت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۶,۴۷۲	۱,۹۱۸,۴۵۰	۱۷-۲

سود سهام
۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۳۴۶	۴۲۲,۵۴۱	۶-۱	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۵۹,۹۰۶	۱۷-۲	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی ثابت(آفاق ۱)
-	۱۵,۳۸۸	۱۷-۲	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان(اعتماد)
۹۸,۲۱۴	-	۱۷-۲	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۱۸۰,۵۶۰	۴۹۷,۸۳۵		

۶-۱- درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود مصوب	شماره حساب	نام بانک
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	بانک مرکزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
-	۸۸,۲۰۴	۳۰	۰۴۰۶۲۳۲۰۹۷۰۰۵	بانک دی
-	۶۶,۷۴۰	۲۹	۰۴۰۶۲۷۷۹۵۱۰۰۹	بانک دی
-	۶۹,۶۴۹	۲۹	۰۴۰۶۲۸۴۸۸۱۰۰۹	بانک دی
-	۶۸,۲۱۹	۲۹	۰۴۰۶۲۸۹۶۹۱۰۰۷	بانک دی
-	۴۸,۶۲۵	۲۹	۰۴۰۶۲۵۹۲۵۴۰۰۰	بانک دی
-	۳۸,۱۳۷	۲۹	۰۴۰۶۲۸۴۸۴۳۰۰۹	بانک دی
-	۲۵,۷۴۲	۲۹	۰۴۰۶۲۸۲۸۶۹۰۰۶	بانک دی
۱۲,۰۱۳	۱۱,۹۶۴	۲۹	۰۴۰۶۱۶۷۳۷۱۰۰۳	بانک دی
۲۷,۹۸۰	۴,۱۶۰	۲۹	۰۴۰۶۰۸۴۲۸۱۰۰۴	بانک دی
۹,۹۲۳	۹۰۴	۲۹	۰۴۰۶۱۷۳۲۲۸۰۰۲	بانک دی
۱۵,۳۴۲	۱۳۶	۲۹	۰۴۰۶۱۵۴۸۵۱۰۰۹	بانک دی
۸,۶۲۷	۶۰	۲۹	۰۴۰۶۱۵۶۳۵۳۰۰۴	بانک دی
۸,۴۶۰	-	۲۹	۰۴۰۶۰۸۹۸۷۱۰۰۷	بانک دی
۸۲,۳۴۶	۴۲۲,۵۴۱			

۷- سود فروش سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۹,۴۵۴	۲,۶۴۵,۴۷۱	۱۷-۲
۷۸,۳۷۲	-	۱۷-۲
۹,۲۹۹	-	۱۷-۲
-	۶۸,۶۲۷	
۳,۱۴۷,۱۲۵	۲,۷۱۴,۰۹۸	

سهام شرکتهای بورسی
سهام شرکتهای غیر بورسی
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
واحدهای صندوق بازارگردانی دی

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۲۴	-	۸-۱
۲۳,۴۲۴	-	

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

۸-۱- مبلغ سال قبل بابت برگشت ذخیره روغن نباتی پارس با توجه به سودآوری شرکت طبق صورتهای مالی شرکت روغن نباتی پارس (سهامی عام) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۹۶	۶۵,۶۰۱	۹-۱
۱۴,۷۴۳	۱۸,۴۴۳	حقوق پایه
۱۷,۷۸۷	۱۷,۳۴۴	بیمه سهم کارفرما
۶,۳۷۱	۱۲,۰۸۵	ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان
۹,۷۹۳	۱۱,۸۲۶	کارانه پرسنل (به استثنای مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره)
۶,۴۷۰	۷,۳۶۳	اضافه کاری و شبکاری
۴,۲۴۸	۵,۸۸۱	فوق العاده مسکن و خواربار
۱,۲۳۷	۱,۷۲۰	عیدی کارکنان
۱,۶۸۰	۵۸۶	حق اولاد
۳۶,۸۸۲	۴۸,۶۵۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۴۹,۸۰۷	۱۸۹,۵۰۲	سایر هزینه های پرسنلی

۹-۱- افزایش حقوق ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت کار در ابتدای سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۷۰	۱۵,۹۹۲	۱۰-۱
۲۹۷	۱۳,۲۱۱	۱۰-۲
۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۰-۳
۴,۱۰۲	۶,۸۰۵	تعمیر و نگهداری اموال
۵,۳۲۸	۶,۳۹۸	هزینه های ثبتی و حقوقی
۳,۴۴۵	۵,۶۳۰	پاداش هیأت مدیره (اعضای حقوقی)
۳,۸۱۲	۴,۷۳۲	حق الزحمه جلسات کمیته های تخصصی (حسابرسی، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک و انتصابات)
۲,۷۱۷	۲,۷۶۰	نرم افزار و خدمات پشتیبانی و تجهیزات کامپیوتری
۱۱,۴۸۸	۲,۱۵۰	بیمه تکمیلی
۱,۶۷۶	۲,۴۱۸	غذا و ابدارخانه
۱۵۴	۲,۵۲۰	حسابرسی
۱,۳۷۹	۲,۱۱۲	هزینه های کارمزد
۱,۷۰۹	۱,۹۱۰	آب و برق و گاز و تلفن
۱,۰۰۰	۱,۲۴۰	البسه
۱,۴۱۷	۱,۶۵۰	هزینه آگهی و امور مجامع
۲۱۸	۲۲۰	کارمزد حق درج سازمان بورس (حق عضویت)
۱۲,۳۰۲	۳۰,۵۲۵	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۵۹,۹۱۵	۱۱۰,۲۷۲	هزینه مشاوره افزایش سرمایه
		حق الزحمه خدمات کارشناسی
		سایر

۱۰-۱- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری اموال ناشی از عملیات نقاشی مشاعات شرکت می باشد.

۱۰-۲- افزایش هزینه های ثبتی و حقوقی ناشی از هزینه های دادرسی و قرارداد مشاور حقوقی مرتبط با دادخواست بدوی شرکت آذرخاک می باشد.

۱۰-۳- طبق ماده ۱۳۴ قانون تجارت و با رعایت سقف موضوع ماده ۲۴۱ اصلاحی لایحه اصلاح قانون تجارت، پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره شرکت بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲، بطور ناخالص مبلغ ۸ میلیارد ریال تعیین و پس از کسر کسورات قانونی به حساب سهامدار عمده شرکت (بانک دی) واریز گردید.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۱۹	۸,۸۳۴
-	۵,۶۸۷
<u>۱۵,۲۱۹</u>	<u>۱۴,۵۲۲</u>

کارمزد خرید اعتباری سهام-کارگزاری بانک کشاورزی
کارمزد خرید اعتباری سهام-کارگزاری بانک دی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۶۲	۴,۱۸۶
۴,۴۰۲	۱۱۵
<u>۷,۲۶۵</u>	<u>۴,۳۰۱</u>

سود سیرده بانکی
سود بانکی حاصل از مازاد نقدینگی نزد صندوق بازارگردانی دی

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۴۸,۴۰۹	۵,۸۲۱,۵۲۳
-	-
<u>۵,۰۴۸,۴۰۹</u>	<u>۵,۸۲۱,۵۲۳</u>
(۷,۹۵۴)	(۱۰,۲۲۱)
-	-
<u>(۷,۹۵۴)</u>	<u>(۱۰,۲۲۱)</u>
۵,۰۴۰,۴۵۵	۵,۸۱۱,۳۰۲
-	-
<u>۵,۰۴۰,۴۵۵</u>	<u>۵,۸۱۱,۳۰۲</u>

سود عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سودخالص
اثر مالیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
تعداد	تعداد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳۹,۲۳۵,۲۵۲)	(۱۴۶,۵۴۱,۰۷۰)
<u>۸,۷۶۰,۷۶۴,۷۴۸</u>	<u>۸,۸۵۳,۴۵۸,۹۳۰</u>
۵۷۵	۶۵۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام
سود پایه هر سهم

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	جمع	
۵۲.۵۴۳	۱۷.۹۹۵	۲۵.۴۶۳	۱۰.۱۴۴	۱۰۶.۱۴۵	بهای تمام شده
-	-	۲.۹۹۴	-	۲.۹۹۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۵۲.۵۴۳	۱۷.۹۹۵	۲۸.۴۵۷	۱۰.۱۴۴	۱۰۹.۱۳۹	افزایش
-	-	۷.۲۴۹	-	۷.۲۴۹	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۵۲.۵۴۳	۱۷.۹۹۵	۳۵.۷۰۶	۱۰.۱۴۴	۱۱۶.۳۸۸	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
-	۹.۵۲۰	۱۳.۷۸۰	۳.۹۴۵	۲۷.۲۴۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
-	۲.۴۱۵	۴.۹۷۸	۱.۶۰۳	۸.۹۹۵	استهلاک
-	۱۱.۹۳۵	۱۸.۷۵۸	۵.۵۴۸	۳۶.۲۴۰	مانده ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
-	۲.۴۱۵	۴.۷۹۵	۱.۵۱۰	۸.۷۲۰	استهلاک
-	۱۴.۳۴۹	۲۳.۵۵۳	۷.۰۵۸	۴۴.۹۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۵۲.۵۴۳	۳.۶۴۶	۱۲.۱۵۳	۳.۰۸۶	۷۱.۴۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۵۲.۵۴۳	۶.۰۶۰	۹.۶۹۹	۴.۵۹۶	۷۲.۸۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و مالکیت قانونی زمین، ساختمان و وسایل نقلیه به شرکت انتقال یافته است.

۱۴-۲- مانده سرفصل های زمین و ساختمان مربوط به بهای تمام شده ملک گماندی می باشد که در حال حاضر محل اصلی فعالیت شرکت می باشد.

۱۴-۳- افزایش اثاثه و منسوبات بابت خرید تجهیزات کامپیوتری، اداری و سایر اثاثه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ آپارتمان واقع در خیابان بوکان- نیاوران	۸۲۵,۲۶۲	۸۲۰,۵۰۰
۱۵-۲ شش قطعه زمین واقع در استان مازندران (منطقه عباس آباد)	۶,۰۶۱	۵,۶۸۱
	<u>۸۳۱,۳۲۳</u>	<u>۸۲۶,۱۸۱</u>

۱۵-۱- ساختمان فوق موضوع مزایده شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ واقع در خیابان نیاوران-بوکان به متراژ ۲۶۹,۷۵ متر مربع با کاربری مسکونی است که طبق مبایعه نامه شماره ۲۸۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به قیمت کارشناسی ۸۲۰ میلیارد ریال خریداری و با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ تحویل شده است و انتقال رسمی سند مالکیت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به شرکت منتقل شده است. افزایش طی سال بابت هزینه های نقاشی، آگهی مزایده و عوارض ساختمان می باشد. مضافاً اینکه ساختمان مزبور از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار می باشد.

۱۵-۲- املاک فوق شامل شش قطعه زمین واقع در استان مازندران (منطقه عباس آباد) به متراژ ۴,۳۰۹ متر مربع با کاربری مسکونی است که در قبال مطالبات سود سهام سنوات قبل از شرکت شهاب به قیمت کارشناسی ۳,۶۵۱ میلیون ریال دریافت شده و به شرح زیر تفکیک گردیده است. افزایش طی سال بابت هزینه های زهکشی و انجام امور قانونی اخذ اسناد مالکیت تک برگی زمینهای مذکور می باشد.

ردیف	نوع و موقعیت ملک	مساحت (متر مربع)	پلاک ثبتی	آخرین وضعیت اسناد مالکیت	مبلغ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	مبلغ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
					میلیون ریال	میلیون ریال
۱	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱,۸۶۹	۶۶۳/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲,۳۸۶	۲,۵۵۱
۲	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱,۷۴۲	۶۳۴/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲,۲۲۵	۲,۳۷۸
۳	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۲۰۶	۶۱۲/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۳۱۴	۳۳۲
۴	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱۹۸	۶۳۵/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۳۰۲	۳۱۹
۵	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱۶۵	۶۳۳/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲۵۳	۲۶۸
۶	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱۲۹	۶۶۲/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲۰۰	۲۱۲
					<u>۵,۶۸۱</u>	<u>۶,۰۶۱</u>

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۶- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز انشعاب آب	حق امتیاز تلفن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۲۴	۲.۵۲۴	۱۴۵	۱۵۵	بهای تمام شده:
۲۳۰	۲۳۰	-	-	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۳.۰۵۴	۲.۷۵۴	۱۴۵	۱۵۵	افزایش
۱۹۴	۱۹۴	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۳.۲۴۸	۲.۹۴۸	۱۴۵	۱۵۵	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱.۷۷۲	۱.۷۷۲	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۴۵۵	۴۵۵	-	-	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۲.۲۲۷	۲.۲۲۷	-	-	استهلاک
۳۶۶	۳۶۶	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۲.۵۹۳	۲.۵۹۳	-	-	استهلاک
۶۵۵	۳۵۴	۱۴۵	۱۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۸۲۷	۵۲۷	۱۴۵	۱۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۶-۱- حق امتیاز تلفن به تعداد ۳۲ خط تلفن ثابت و حق امتیاز انشعاب آب نیز بابت ساختمان است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۱۶,۰۶۹	۱۲,۴۳۶,۶۶۹	-	۱۲,۴۳۶,۶۶۹	۱۷-۱
۶۳۹,۷۲۳	۳,۲۷۸,۳۲۸	-	۳,۲۷۸,۳۲۸	
۲۱۱,۵۵۸	۲۱۱,۵۵۸	-	۲۱۱,۵۵۸	
۱۲,۵۶۷,۳۵۱	۱۵,۹۲۶,۵۵۵	-	۱۵,۹۲۶,۵۵۵	
-	۱۰	(۲۰,۸۷۵)	۲۰,۸۸۵	
-	۱۰	(۲۰,۸۷۵)	۲۰,۸۸۵	
۱۲,۵۶۷,۳۵۱	۱۵,۹۲۶,۵۶۵	(۲۰,۸۷۵)	۱۵,۹۴۷,۴۴۰	
۵۲۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	
۱۳,۰۸۷,۳۵۱	۱۶,۸۲۶,۵۶۵	(۲۰,۸۷۵)	۱۶,۸۴۷,۴۴۰	
۲۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	
۲۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	
۸۰,۰۰۰	-	-	-	
۱۰۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	
۱۳,۱۹۰,۷۸۵	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	(۳۳,۲۵۴)	۱۶,۸۸۳,۲۵۴	۱۷-۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سهام شرکت ها

جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی- ریالی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی- ریالی

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:
سرمایه گذاری های کوتاه مدت

درصد مالکیت	مبلغ به میلیون ریال		کاهش			افزایش			نام شرکت		
	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		کاهش ارزش	فروش / کاهش سرمایه		برگشت کاهش ارزش	خرید / افزایش سرمایه		مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱.۵۵	۲,۲۹۳,۵۷۴	۲۰۱,۲۰۲,۷۷۵	-	-	-	-	-	۳,۲۹۳,۵۷۴	۲۰۱,۲۰۲,۷۷۵	تولید نیروی برق دماوند	
۰.۰۶	۱,۱۹۸,۳۹۴	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۴	-	۳۸۵,۳۵۲	۲۵۳,۲۲۷,۳۸۳	-	۹۲۸,۳۲۸	۳۷۵,۲۵۱,۸۷۲	۶۴۵,۵۳۳	۵۰۷,۹۸۵,۵۰۴	فولاد مبارکه
۰.۰۴	۵۳۳,۱۷۵	۳۰۴,۹۹۹,۹۹۵	-	۱۰۰,۳۳۳	۹۰,۹۶۴,۳۴۸	-	۴۰۴,۳۱۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۳۰۲	۲۶۵,۹۶۴,۲۴۲	بانک ملت
۰.۰۱	۴۷۴,۱۶۸	۳۵۵,۵۲۸,۱۵۲	-	۳,۱۲۵	-	-	۱۳۸,۰۱۳	۹۱,۸۴۰,۹۹۷	۳۳۹,۳۰۰	۲۳۲,۷۰۷,۱۵۵	معدنی و صنعتی چادرملو
۰.۳۲	۳۹۱,۳۲۷	۴۶۵۰۸,۵۹۷	-	-	-	-	۲۱۹,۸۷۱	۸,۳۹۱,۷۶۵	۱۷۱,۳۵۶	۳۸,۲۱۶,۸۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۸	۳۸۸,۲۲۷	۲۸۹,۹۹۹,۵۶۸	-	-	-	-	۳۱۹,۶۰۶	۱۶۳,۰۰۷,۸۶۰	۶۹,۱۲۱	۱۲۶,۹۱۱,۷۰۸	پالایش نفت اصفهان
۰.۰۱	۳۸۱,۳۲۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۹,۸۲۰	۱۲۹,۵۲۳,۹۰۵	-	۳۸۸,۳۹۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۲۸	۱۴۸,۵۲۳,۹۰۵	ملی صنایع مس ایران
۰.۳۱	۳۷۰,۱۲۱	۳۴۶,۱۹۵,۶۶۷	-	-	-	-	-	۹۳,۲۱۶,۹۹۸	۳۷۰,۱۲۱	۲۵۱,۷۷۸,۶۶۹	بانک سامان
۰.۰۳	۳۳۳,۳۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۵,۰۶۰	۱,۸۱۱,۳۸۳	-	۱۵۹,۳۱۲	۸۶۱,۳۸۳	۴۵۹,۱۳۱	۲,۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
۰.۱۱	۳۸۰,۶۳۳	۲۳,۰۰۰,۸۲۱	-	۱۱,۶۹۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۴۸۰	۱۰,۳۴۵,۴۶۰	۱۹۹,۷۷۵	۳۵,۱۶۳,۳۶۱	فولاد کوه جنوب کیش
۰.۰۷	۳۴۸,۳۴۸	۲۲,۰۷۸,۱۶۲	-	-	-	-	-	۱۶,۷۵۳,۳۱۴	۳۴۸,۳۴۸	۵۷,۳۳۴,۸۴۸	ایران خودرو دیزل
۰.۰۲	۳۳۶,۱۹۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۱۱۶	۳۳,۷۵۳,۰۲۹	-	۱۱,۴۹۶	۷۶,۳۳۳,۶۸۶	۳۲۹,۸۱۲	۳۷,۳۱۷,۳۳۳	سرمایه گذاری غدیر
۰.۴۷	۲۱۸,۷۲۴	۷,۴۵۷,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۷۲۴	۷,۴۵۷,۳۷۳	دارو قراچی (دقارا)
۰.۱۸	۲۰۴,۹۱۶	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۰۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۲,۱۵۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۰.۰۵	۲۰۳,۹۹۰	۱,۳۴۸,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۹۹۰	۱,۳۴۸,۷۹۰	پتروشیمی زاگرس
۰.۰۶	۱۶۳,۷۷۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	-	۳۱,۷۳۱	۳,۴۸۷,۷۲۳	-	-	۱۷,۵۴۹,۹۸۷	۱۹۵,۵۰۰	۱۱,۹۳۷,۴۸۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۰.۲۵	۱۵۵,۸۵۷	۳,۱۳۳,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۸۵۷	۳,۹۲۳,۰۵۶	پخش هجرت
۰.۲۵	۱۵۴,۳۱۵	۹۵,۸۱۱,۱۶۲	-	۱۲۵,۸۹۲	۸۴,۴۲۷,۱۴۹	-	۸۳,۰۸۲	۵۱,۶۱۷,۰۶۹	۲۰۷,۰۳۶	۱۲۸,۶۲۱,۲۴۲	تامین سرمایه نوین
۰.۷۲	۱۵۰,۹۳۰	۳۸,۰۹۹,۶۳۰	-	۳,۸۱۶	۹۶,۰۸۹۰	-	۶,۳۳۶	۳۷,۵۲۷,۴۱۳	۱۴۸,۳۱۰	۱,۳۳۳,۱۰۷	سیمان سازه
۰.۰۸	۱۴۴,۵۱۴	۱۲,۳۴۲,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۵۱۴	۱۲,۳۴۲,۳۲۸	پتروشیمی شیراز
۰.۰۳	۱۴۴,۱۰۰	۴,۸۴۹,۸۴۳	-	-	-	-	-	۳,۳۳۳,۲۶۷	۱۴۴,۱۰۰	۱,۵۱۵,۵۷۶	سیمان فارس نو (سفانو)
۰.۱۱	۱۴۲,۹۶۳	۹,۳۵۳,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۹۶۳	۹,۳۵۳,۸۱۶	پتروشیمی اراک
۰.۰۳	۱۳۷,۵۵۳	۵۲,۷۵۴,۸۴۴	-	-	-	-	۵۸,۰۵۰	۳۷,۰۲۷,۴۲۲	۷۹,۵۰۳	۱۷,۷۲۷,۴۲۲	حفاری شمال
۰.۰۴	۱۳۳,۹۸۱	۵,۰۳۹,۱۹۶	-	-	-	-	۳۳,۱۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۱۵	۴,۰۳۹,۱۹۶	آهن و فولاد ارفع
۰.۰۶	۱۱۹,۸۰۱	۲۸,۳۸۴,۵۹۱	-	-	-	-	-	۱۶,۱۲۸,۱۹۷	۱۱۹,۸۰۱	۳۲,۲۵۶,۳۹۴	بانک خاورمیانه (وخواهر)
۰.۰۴	۱۱۹,۳۸۸	۱۴,۸۸۴,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۸۸	۱۲,۸۸۴,۷۸۱	گسترش نفت و گاز پارسپان
۰.۲۵	۱۱۸,۵۳۸	۲۵,۴۳۴,۳۵۳	-	-	-	-	-	۵,۰۸۶,۸۲۰	۱۱۸,۵۳۸	۲۰,۳۴۷,۵۳۳	بیمه ما
۰.۰۴	۱۰۷,۲۲۴	۲۴,۱۶۶,۶۶۶	-	۳۸,۶۶۴	-	-	۴۹,۹۱۴	۱۴,۱۶۶,۶۶۶	۹۵,۹۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آلیازی ایران
۰.۰۱	۱۰۵,۹۸۶	۵,۸۳۰,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۹۸۶	۵,۸۳۰,۳۱۷	سیمان فارس و خوزستان
	۱۰,۶۴۷,۶۳۲	۲,۹۱۶,۹۶۲,۴۷۵	-	۱,۳۷۶,۵۹۰	۶۱۹,۶۶۳,۳۴۰	-	۳,۱۴۱,۰۲۱	۱,۲۲۶,۶۶۲,۱۲۶	۸,۸۸۳,۲۰۱	۲,۲۰۹,۹۶۳,۷۰۹	جمع نقل به صفحه بعد:

موسسه حسابررسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		مابده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		نام شرکت		
	مابده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		کاهش ارزش		برگشت کاهش ارزش		خرید / افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۱۰,۶۴۷,۶۳۲	۲,۹۱۷	-	۱,۳۷۶,۵۹۰	۶۱۹,۶۶۳,۳۶۰	-	۳,۱۴۱,۰۲۱	۱,۳۲۶,۶۶۳,۱۳۶	۸,۸۸۳,۲۰۹	۲,۳۰۹,۹۶۳,۷۰۹	جمع نقل از صفحه قبل:
۰.۰۶	۱۰۳,۶۸۷	۲,۰۵۵,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۶۸۷	۲,۰۵۵,۰۹۳	صنعتی میتو (خرمدرده) (عصینو)
۰.۰۱	۱۰۲,۰۱۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۰۱۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پوعلی سینا
۰.۶۸	۹۸,۴۵۳	۱۲,۱۵۵,۷۸۴	-	-	-	-	۶,۶۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۷۴	۱۱,۱۵۵,۷۸۴	قند لرستان (قارست)
۰.۰۲	۹۷,۰۵۵	۱۴,۵۸۹,۶۱۰	-	۲۶,۹۵۷	۷,۰۵۱,۰۰۰	-	-	-	۱۴۴,۰۱۱	۲۱,۶۴۰,۶۱۰	مخابرات ایران
۰.۱۱	۹۱,۳۸۹	۳۹,۷۵۹,۶۳۷	-	۱	-	-	۱	۶,۳۴۷,۹۴۲	۹۱,۳۸۹	۳۳,۵۱۱,۶۹۵	صنعتی بهشهر
۰.۰۲	۸۸,۶۸۴	۲,۰۰۵,۶۸۴	-	-	-	-	۱۷,۳۰۸	۳۷۳,۷۰۳	۷۱,۳۷۶	۱,۶۳۱,۹۸۱	سیمان ارومیه (ساروم)
۰.۱۲	۸۵,۶۶۰	۴۶,۰۴۲,۶۸۸	-	۳۳,۷۸۲	۵,۱۳۵,۲۲۹	-	۲۲,۸۲۰	۲۳,۰۲۱,۳۴۴	۷۶,۶۱۲	۲۸,۱۵۶,۷۱۳	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۰.۳۲	۷۷,۴۸۴	۳,۱۶۹,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	۷۷,۴۸۴	۳,۱۶۹,۷۷۶	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۰.۳۳	۶۲,۳۵۷	۴,۰۹۹,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۵۷	۴,۰۹۹,۳۷۰	داروسازی اوریحان
۰.۱۳	۶۱,۵۵۴	۳,۲۵۹,۷۷۲	-	-	-	-	۲۱,۷۵۲	۱,۶۴۴,۱۱۳	۱۹,۸۰۲	۱,۶۱۵,۵۷۹	سیمان مازندران
۰.۰۱	۵۹,۹۵۲	۱۲,۱۵۹,۷۷۸	-	-	-	-	-	۷,۴۹۴,۶۷۹	۵۹,۹۵۲	۴,۶۶۵,۰۹۹	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکفدیر)
۰.۰۶	۵۸,۴۲۷	۲۴,۹۹۹,۹۹۹	-	۱۴۵,۲۲۲	۶۲,۱۶۱,۰۴۴	-	-	۳۱,۸۲۸,۹۷۱	۲۰۳,۷۰۱	۵۵,۳۱۲,۰۲۲	پاتک سینا
۰.۰۲	۵۲,۹۰۱	۵,۲۲۵,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۰۱	۵,۲۲۵,۸۷۸	پتروشیمی تندگوپان
۰.۰۱	۴۹,۸۴۹	۱۴,۵۷۱,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	۴۹,۸۴۹	۱۴,۵۷۱,۶۵۱	فولاد خوزستان
۰.۰۴	۴۹,۳۸۹	۱۶,۴۸۸,۷۳۲	-	۵,۲۷۸	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۸۳,۹۴۵	۵۴,۶۶۸	۸,۲۸۵,۷۸۸	صنعت غذایی کورش
۰.۰۲	۴۸,۳۵۸	۶,۶۱۳,۲۰۶	-	۶,۹۲۷	-	-	۵۵,۲۰۵	۶,۶۱۳,۲۰۶	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰.۰۶	۴۷,۱۷۳	۲۳,۸۵۲,۷۷۷	-	-	-	-	۲۳,۰۵۷	۲۵,۱۵۰,۶۶۶	۲۴,۱۱۷	۱۸,۷۰۲,۱۳۱	بیمه البرز
۰.۱۳	۴۶,۶۹۴	۱۰,۳۲۷,۸۲۱	-	-	-	-	۳۳,۳۹۹	۷,۳۸۶,۱۸۲	۱۳,۲۹۵	۳,۵۴۱,۶۶۶	هلدینگ پارس نوشه
۰.۰۱	۴۶,۳۶۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰.۰۶	۴۲,۳۳۲	۶,۲۰۲,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۳۲	۶,۲۰۲,۳۸۴	توسعه معادن روی ایران
۰.۰۱	۴۰,۰۰۵	۲۲۴,۳۶۸	-	۴,۵۷۰	۲۵,۶۳۲	-	-	-	۴۲,۵۷۵	۲۵۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم (جم پیلن)
۰.۲۷	۳۹,۹۱۳	۱۸,۷۴۵,۲۳۷	-	۹,۸۷۰	-	-	-	۴,۰۹۵,۴۱۰	۴۹,۷۸۳	۱۴,۶۵۰,۰۲۷	سبحان دارو
۰.۰۲	۳۵,۵۱۴	۵,۶۶۰,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۱۴	۵,۶۶۰,۶۱۰	داروسازی کانسین تامین
۰.۰۷	۳۳,۳۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۱۳۶	۱۶,۸۰۰,۱۲۸	-	۳۴,۳۷۵	۱۴,۸۰۰,۱۲۸	۳۳,۱۳۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر گلستان
۰.۰۴	۳۳,۸۱۴	۷,۱۷۸,۰۹۴	-	-	-	-	۳۳,۸۱۴	۷,۱۷۸,۰۹۴	-	-	پست پاتک - حق تقدم
۰.۰۵	۳۳,۵۲۵	۸,۰۵۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۳۷۷,۳۳۳	۳۳,۵۲۵	۲,۶۸۳,۶۶۷	توسعه صنایع بهشهر
۰.۰۵	۲۲,۳۵۰	۵,۳۶۷,۳۳۳	-	-	-	-	۵,۳۶۷	-	۱۶,۹۸۲	۵,۳۶۷,۳۳۳	توسعه صنایع بهشهر- حق تقدم
۰.۰۱	۲۰,۴۹۲	۷,۸۳۹,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۹۲	۷,۸۳۹,۹۹۹	نفت سیاهان
۰.۰۲	۱۹,۵۷۴	۲۸,۰۸۷,۳۵۵	-	-	-	-	-	۲۰,۳۵۵,۹۱۴	۱۹,۵۷۴	۷,۷۳۱,۴۴۱	بانک صادرات ایران
	۱۲,۲۹۲,۷۷۴	۳,۲۸۶,۱۱۷,۳۴۰	-	۱,۶۶۳,۴۰۳	۷۱۱,۶۳۶,۶۱۳	-	۳,۴۴۴,۷۰۷	۱,۶۹۸,۲۳۲,۸۱۷	۱۰,۵۲۱,۶۷۰	۲,۴۹۹,۵۳۱,۱۳۶	جمع نقل به صفحه بعد:

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		کاهش			افزایش			مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
	تعداد	مبلغ	کاهش ارزش		برگشت کاهش ارزش	خرید / افزایش سوبایه		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ		فروش / کاهش سرمایه	مبلغ			
جمع نقل از صفحه قبل:	۲,۶۹۹,۵۲۱,۱۳۶	۱۰,۵۲۱,۴۷۰	-	-	-	۳,۴۳۴,۷۰۷	۱,۴۹۸,۲۲۲,۸۱۷	-	-	۲,۹۰۷,۶۸۰,۱۶۹
بورس کالای ایران	۸۹,۵۹۰,۰۱۶	۳۶,۰۱۳	-	-	-	-	۴۹,۱۸۷,۱۳۰	-	-	۱۲۶,۷۷۷,۱۴۶
پارس فولاد سوزوار	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۴,۴۱۰
شیشه همدان	۱۱,۶۱۱,۰۹۳	۲۸,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۳۹,۱۷۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۰۷,۴۷۲	۱۸,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۵,۷۷۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۸,۶۸۳,۶۲۳	۲۹,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۱۲,۷۹۰
حق تقدم سبحان دارو	-	-	-	-	-	۹,۸۷۰	۸,۷۴۰,۵۴۰	-	-	۸,۷۵۰,۴۱۰
ارتباطات سيار	۵,۹۵۰,۱۴۴	۸,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۵۹,۰۴۶
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	۲۸,۰۲۰	۷۳۰,۰۰۰	-	-	۷۵۸,۰۲۰
بیمه کوثر (کوثر)	۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۳۰,۲۵۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان-حق تقدم	-	-	-	-	-	۸,۰۳۹	۱,۱۰۲,۲۰۱	-	-	۱,۱۱۰,۲۴۰
پالایش نفت شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۶,۴۹۵
قند قزوین	۵,۷۷۷,۳۰۸	۱۱,۸۲۵	-	-	-	-	۲,۴۰۶,۱۹۸	-	-	۸,۱۸۳,۵۰۳
داروسازی جابر ابن حیان	۱,۵۹۸,۰۰۰	۳,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۱,۹۳۳
همکاران سیستم	۲۳,۶۳۹,۸۱۳	۱۵,۲۱۷	-	-	-	۵۰	۱,۳۵۷	-	-	۲۳,۶۴۱,۱۷۰
سوزپوران (سوز)	۸۰,۰۰۰	۱,۸۷۵	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰	-	-	۲۴۸,۸۷۵
سنگ آهن گهر زمین	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۱,۷۶۹
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	۱۷	۵,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۰۰
تامین سرمایه کارمان (تکارمان)	۷۳۷	۲	-	-	-	-	۱۴۷	-	-	۷۳۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۵,۰۷۳,۷۲۲
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۸,۲۶۶,۱۸۸	۱۶۵,۴۸۷	-	-	-	-	۱۵,۰۹۵,۷۹۳	-	-	۴۳,۳۶۱,۹۸۱
ایران خودرو	۱۳,۴۹۸,۳۸۹	۳۷,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۳۶,۲۵۶
گروه بهمن	۴,۵۹۰,۷۱۸	۸,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۰۹,۳۳۰
سیمان شاهرود (سرود)	۱,۱۸۷,۱۳۰	۵۷,۳۱۲	-	-	-	-	۱۲,۸۸۲,۶۴۵	-	-	۱,۲۰۶,۱۳۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۴	-	-	-	۵۷,۹۲۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱,۹۴۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۳,۹۴۶
بیمه پارسیان	۱۱,۷۹۹,۹۹۸	۶۱,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۶۱,۱۸۰
کالسیمین	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۵۸,۱۵۸
شرکت پالایش نفت تهران	۸۸,۸۲۴,۹۱۸	۱۵۹,۶۹۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۸۴,۶۰۸
پتروشیمی جم	۱,۲۹۸,۳۱۳	۱۸,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۷,۰۳۹
نفت ایرانول (شرانل)	۱۰۵,۲۶۱	۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۸۵۵
جمع نقل به صفحه بعد:	۲,۹۰۷,۶۸۰,۱۶۹	۱۱,۴۰۲,۰۴۱	-	-	-	۳,۵۲۸,۶۵۹	۱,۶۰۵,۶۱۳,۷۱۸	-	-	۲,۳۰۲,۶۶۹,۷۷۹

بوسه سارسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نام شرکت	ماتمه در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		کاهش			افزایش			ماتمه در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
	میلین ریال		کاهش ارزش			برگشت کاهش ارزش			خرید / افزایش سرمایه	
	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
جمع نقل از صفحه قبل:	۲,۹۰۷,۶۸۰,۱۶۹	۱۱,۲۰۲,۰۲۱	-	۱,۱۰۵,۸۲۰,۱۵۸	۲,۵۰۴,۰۳۰	-	۱,۶۰۵,۶۱۳,۷۱۸	۲,۵۲۸,۶۵۹	۲,۹۰۷,۶۸۰,۱۶۹	۱۱,۲۰۲,۰۲۱
پتروشیمی نوری (نوری)	۱,۲۲۰,۲۰۸	۱۸۲,۴۶۱	-	۱,۲۲۰,۲۰۸	۱۸۲,۴۶۱	-	-	-	۱,۲۲۰,۲۰۸	۱۸۲,۴۶۱
پست بانک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۲۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۹۹	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۲۶
پارس فتر (فتر)	۱۹۷	۲	-	۱۹۷	۲	-	-	-	۱۹۷	۲
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۵۹	۱	-	۵۹	۱	-	-	-	۵۹	۱
بیمه البرز-حق تقدم	۲,۲۲۹,۶۹۴	۶۴۶	-	۲,۲۲۹,۶۹۴	۲,۸۷۵	-	-	۲,۲۳۰	۲,۲۲۹,۶۹۴	۶۴۶
تامین سرمایه نوین(نورین ۱)-حق تقدم	۵۱,۶۱۷,۰۶۹	۸۳,۰۸۲	-	۵۱,۶۱۷,۰۶۹	۸۳,۰۸۲	-	-	-	۵۱,۶۱۷,۰۶۹	۸۳,۰۸۲
چادرملو (حق تقدم) (کچادج)	-	-	-	-	۳,۱۴۵	-	-	۳,۱۴۵	-	-
قولاژ آلیاژی ایران-حق تقدم	-	-	-	-	۴۹,۹۱۴	-	-	۴۹,۹۱۴	-	-
فجر انرژی خلیج فارس-حق تقدم	-	-	-	-	۴۲,۸۳۰	-	-	۴۲,۸۳۰	-	-
صبا فولاد خلیج فارس (صبا)	۲۸۸	-	-	۲۸۸	-	-	-	-	۲۸۸	-
سهام شرکت های پدیفخته شده در بورس اوراق بهادار	۲,۹۶۷,۷۴۷,۶۸۴	۱۱,۷۱۶,۰۶۹	-	۱,۱۶۶,۸۹۶,۶۷۳	۲,۹۲۴,۲۴۰	-	۱,۶۰۶,۶۱۳,۷۱۸	۳,۶۴۴,۸۴۱	۲,۹۶۷,۷۴۷,۶۸۴	۱۱,۷۱۶,۰۶۹
صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	-	-	۱,۵۹۵,۹۵۵	۱۰۰,۰۰۱	-	۱۵,۸۲۴,۲۵۷	۹۹۹,۸۳۱	-	-
سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان	۱,۸۴۰,۵۵۳	۱۵۲,۴۸۱	-	-	-	-	۷۲۹,۰۸۲	۱۶۶,۹۱۱	۱,۸۴۰,۵۵۳	۱۵۲,۴۸۱
صندوق با درآمد ثابت کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق با درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا	-	-	-	۱,۹۵۴,۵۱۲	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۹۹,۵۲۳	۲۹۹,۵۲۳	-	-
سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارکید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهامی کاریزما (اهرم)	۸,۱۴۹,۸۵۱	۱۹۸,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۸,۱۴۹,۸۵۱	۱۹۸,۳۹۶
صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاردان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بانک دی(دی سهام)	۳,۶۸۹	۹۹,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	۳,۶۸۹	۹۹,۹۸۱
سکه تمام بهار تحول ۱ روزه وقاه (سکه ۱-۹۷۱۲)	۱۵۳,۹۰۰	۹۰,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۹۰۰	۹۰,۰۹۴
پشتوانه سکه طلای زرافشان امید ایرانیان	۶۶۴,۸۰۸	۴۵,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	۶۶۴,۸۰۸	۴۵,۹۹۲
صندوق س آسمان آرمانی	۲,۲۷۸,۶۳۳	۵۲,۷۷۸	-	۲,۲۷۸,۶۳۳	۵۲,۷۷۸	-	-	-	۲,۲۷۸,۶۳۳	۵۲,۷۷۸
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان(اعتماد)	-	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۲۵	-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۲۵	-	-
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۳,۰۹۱,۴۲۴	۶۳۹,۷۲۳	-	۸,۶۴۹,۰۹۱	۴۵۱,۵۱۳	-	۱۱۶,۸۷۹,۵۲۳	۳۰۹,۰۱۸	۱۳,۰۹۱,۴۲۴	۶۳۹,۷۲۳
سرمایه گذاری ساختمان نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک رسالت	-	-	-	-	۳۰,۳۸۷	-	-	۳۰,۳۸۷	-	-
بانک دی	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸
سایر اوراق بهادار	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸	-	-	۳۰,۳۸۷	-	-	۳۰,۳۸۷	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸
جمع سرمایه گذاری های جاری سربر معامله در بازار	۳,۰۶۵,۲۱۴,۱۰۸	۱۲,۵۶۷,۳۵۱	-	۱,۱۸۰,۵۲۴,۷۶۴	۳,۴۰۶,۰۳۹	-	۱,۷۲۸,۴۹۳,۲۵۱	۶,۷۶۵,۴۴۶	۳,۰۶۵,۲۱۴,۱۰۸	۱۲,۵۶۷,۳۵۱



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نام شرکت	مابده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		کاهش			افزایش			مابده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
	مبالغ به میلیون ریال		کاهش ارزش	فروش / کاهش سرمایه		برگشت کاهش ارزش	خرید / افزایش سرمایه		مبالغ	تعداد
	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد		
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار										
کنسورسازی	-	۳۷۰,۰۰۰	(۳۰,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	۳۷۰,۰۰۰
پمپ پارس	-	۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۹
لیزینگ دی	۱۰	۱۰,۰۰۶	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۶	-	-
جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار	۱۰	۳۸۰,۳۰۵	(۳۰,۸۷۵)	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۶	-	۳۷۰,۳۹۹
جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار	۱۵,۹۲۶,۵۶۵	۳,۶۱۳,۵۶۰,۹۰۰	(۳۰,۸۷۵)	۳,۶۰۶,۰۳۹	۱,۱۸۰,۵۲۶,۷۶۴	-	۶,۷۶۵,۲۵۶	۱,۷۲۸,۵۰۳,۲۵۹	۱۲,۵۶۷,۳۵۱	۳,۰۶۵,۵۸۴,۴۰۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی	۹۰۰,۰۰۰	۲	-	(۲۲۰,۰۰۰)	۱	-	۶۰۰,۰۰۰	۲	۵۳۰,۰۰۰	۲
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶,۸۲۶,۵۶۵	۳,۶۱۳,۵۶۰,۹۰۳	(۳۰,۸۷۵)	۳,۱۸۶,۰۳۹	۱,۱۸۰,۵۲۶,۷۶۵	-	۷,۳۶۵,۲۵۶	۱,۷۲۹	۱۳,۰۸۷,۳۵۱	۳,۰۶۵,۵۸۴,۴۰۹
سرمایه گذاری های بلندمدت										
روغن نباتی پارس	۲۲,۴۳۳	۱۲,۰۱۶,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۳	۱۲,۰۱۶,۷۹۶
روغن نباتی جهان	۱	۱,۱۹۶,۱۳۱	(۲۰,۶۵)	-	-	-	-	-	۱	۱,۱۹۶,۱۳۱
گروه صنعتی آذر خاک (در حال تصفیه)	-	۶,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-	۶,۳۵۰,۰۰۰
توسعه صنایع پائین دستی پتروشیمی	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار	۲۲,۴۳۴	۲۱,۹۶۲,۹۲۷	(۱۲,۲۷۹)	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۴	۲۱,۹۶۲,۹۲۷
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی	-	-	-	۸۰,۰۰۰	۱	-	-	-	۸۰,۰۰۰	۱
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۵۲۳,۸۳۰	(۳۲,۲۵۴)	۳,۲۶۶,۰۳۹	۱,۱۸۰,۵۲۶,۷۶۶	-	۷,۳۶۵,۲۵۶	۱,۷۲۸,۵۰۳,۲۵۹	۱۳,۱۹۰,۷۸۵	۳,۰۸۷,۵۴۷,۳۳۷

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل ۲۵ درصد از سهام شرکت آذر خاک به بهای تمام شده ۷,۸۱۴ میلیون ریال می باشد. در این خصوص، از آنجا که شرکت مذکور از سال ۱۳۹۹ منحل گردیده و عملیات مربوط به تصفیه آن گماکان توسط مدیر تصفیه در حال انجام می باشد، نسبت به ایجاد کاهش ارزش نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری به مبلغ ۷,۸۱۴ و مابده مطالبات از آن شرکت به مبلغ ۲۲,۸۶۸ میلیون ریال در حسابهای سنوات قبل منظور گردیده است.

بوسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد به جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۵,۶۴۴	-	-	۲۵,۶۴۴	۲۲,۳۷۵	-	-	۲۲,۳۷۵	۱,۴۷۹,۵۸۲	۲۰٪	۳,۲۹۳,۵۷۴	۳,۲۹۳,۵۷۴	تولید نیروی برق صاوند
۷۳۵,۳۴۵	۴۸۶,۱۸۸	-	۱,۲۲۱,۵۳۳	۱,۰۹۲,۳۶۲	۸۳۲,۳۶۲	۲۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۷۲۴	۳,۴۱۴,۶۰۰	۷٪	۶۴۵,۵۲۳	۱,۱۹۸,۳۹۲	فولاد مبارکه
۱۰۲,۱۷۲	۸۷,۱۱۳	-	۱۸۹,۲۸۵	۱۳۴,۹۰۷	۱۱۷,۷۸۱	-	۲۵۲,۶۸۸	۹۲۹,۶۴۰	۳٪	۲۳۸,۳۰۲	۵۴۲,۱۷۵	بانک ملت
۱۶۶,۴۰۷	-	-	۱۶۶,۴۰۷	۲۸۱,۴۱۲	۸۶,۳۹۸	-	۳۶۷,۸۱۰	۱,۱۸۷,۱۷۵	۳٪	۳۳۹,۳۰۰	۴۷۴,۱۶۸	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۴۷,۵۱۷	-	-	۱۴۷,۵۱۷	۱۱۴,۶۵۰	-	-	۱۱۴,۶۵۰	۱,۲۲۱,۳۱۶	۳٪	۱۷۱,۳۵۶	۳۹۱,۳۲۷	سرمایه گذاری نارویی تلمین
۳۶۹,۳۰۸	۱۵۲,۹۸۷	-	۵۲۲,۲۹۵	۱۲۹,۵۷۶	-	-	۱۲۹,۵۷۶	۱,۴۰۳,۲۱۱	۲٪	۶۹,۱۲۱	۳۸۸,۷۲۷	پالایش نفت اصفهان
۱۵۹,۳۵۹	۱۰۶,۵۴۰	-	۲۶۵,۸۹۹	۷۱۵,۱۷۶	۶۹۷,۱۶۳	-	۱,۴۱۲,۳۳۹	۵۸۱,۷۰۲	۳٪	۲۳۲,۷۴۸	۳۸۱,۳۲۷	ملی صنایع مس ایران
۸,۷۲۸	-	-	۸,۷۲۸	۱۷,۶۲۵	-	-	۱۷,۶۲۵	۶۳۸,۷۳۱	۲٪	۳۷۰,۱۲۱	۲۷۰,۱۲۱	بانک سامان
۶۴,۶۲۵	-	-	۶۴,۶۲۵	۱۵۷,۵۱۴	۸۳,۵۱۴	-	۲۴۱,۰۲۸	۷۴,۰۰۰	۳٪	۴۵۹,۱۳۱	۳۳۳,۲۸۳	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
۳۷,۳۸۶	۱۷,۳۶۳	-	۵۴,۷۴۹	۴۵,۶۱۰	۷,۰۳۹	-	۵۲,۶۴۹	۲۸۸,۶۰۶	۲٪	۱۹۴,۷۷۵	۲۸۰,۶۴۴	فولاد کوه جنوب کیش
۴,۴۴۰	-	-	۴,۴۴۰	۸,۱۴۹	-	-	۸,۱۴۹	۹۷,۹۳۱	۱٪	۲۴۸,۴۴۸	۲۴۸,۴۴۸	ایران خودرو دیزل
۸۰,۶۴۶	-	-	۸۰,۶۴۶	۳۹۹,۷۷۵	۱۸۷,۸۳۳	-	۵۸۷,۶۰۸	۹۰,۱۶۰	۱٪	۳۳۹,۸۱۲	۳۳۹,۸۱۲	سرمایه گذاری غدیر
۳۱,۴۲۵	-	-	۳۱,۴۲۵	۳۶,۱۰۱	-	-	۳۶,۱۰۱	۲۳۰,۹۵۵	۱٪	۲۱۸,۷۲۴	۲۱۸,۷۲۴	دارو فارابی (دفرا)
-	-	-	-	۳,۵۱۸	۳,۵۱۸	-	۷,۰۳۶	۱۹۰,۷۸۶	۱٪	-	۲۰,۴۹۱۶	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۱,۱۸۲	۷,۴۲۵	-	۳۸,۶۰۷	۵,۳۴۵	-	-	۵,۳۴۵	۱۷۵,۰۱۷	۱٪	۲۰۳,۹۹۰	۲۰۳,۹۹۰	پتروشیمی زاگرس
۳۳,۱۴۵	-	-	۳۳,۱۴۵	۷۱,۱۷۶	۳۵,۸۲۸	-	۱۰۷,۰۰۴	۳۳۶,۴۳۹	۱٪	۱۹۵,۵۰۰	۱۶۳,۷۷۰	تولیدات پتروشیمی قلند بصیر
۱۲,۷۴۳	-	-	۱۲,۷۴۳	۱۲,۱۶۱	-	-	۱۲,۱۶۱	۱۴۳,۷۸۰	۱٪	۱۵۵,۸۵۷	۱۵۵,۸۵۷	بخش هجرت
۱۸۴,۲۴۶	۱۱۱,۵۲۲	-	۲۹۵,۷۶۸	۴۸,۶۵۴	۷,۴۸۸	-	۵۶,۱۴۲	۱۳۷,۰۰۹	۱٪	۳۰۷,۰۲۶	۱۵۴,۲۱۵	تلمین سرمایه نوین
۱۳,۱۰۷	-	-	۱۳,۱۰۷	۳۶,۳۳۹	۶,۹۲۴	-	۴۳,۲۶۳	۳۱,۸۱۵	۱٪	۱۴۸,۴۱۰	۱۵۰,۹۳۰	سیمان سلوه
۵۱,۰۴۰	-	-	۵۱,۰۴۰	۴,۰۵۷	-	-	۴,۰۵۷	۴۵۰,۷۴۳	۱٪	۱۴۴,۵۱۴	۱۴۴,۵۱۴	پتروشیمی شیراز
۱۱,۳۴۲	-	-	۱۱,۳۴۲	۱۸,۹۴۵	-	-	۱۸,۹۴۵	۱۶۴,۰۷۰	۱٪	۱۴۴,۱۰۰	۱۴۴,۱۰۰	سیمان فارس نو (سفالو)
۳۴,۶۶۲	-	-	۳۴,۶۶۲	۱۲,۳۰۶	-	-	۱۲,۳۰۶	۲۳۱,۷۸۳	۱٪	۱۴۲,۹۶۳	۱۴۲,۹۶۳	پتروشیمی اراک
۱,۳۴۱	-	-	۱,۳۴۱	۱۲,۳۲۰	-	-	۱۲,۳۲۰	۳۷۸,۷۰۲	۱٪	۲۹۵,۰۰۳	۱۳۷,۵۵۳	حفاری شمال
۲,۶۴۰	-	-	۲,۶۴۰	۱۹,۷۵۴	-	-	۱۹,۷۵۴	۹۳,۳۷۸	۱٪	۱۰۰,۸۱۵	۱۳۳,۹۸۱	آهن و فولاد لرفع
۴,۵۱۶	-	-	۴,۵۱۶	۹,۶۷۷	-	-	۹,۶۷۷	۱۴۵,۰۰۸	۱٪	۱۱۹,۸۰۱	۱۱۹,۸۰۱	بانک خاورمیانه (خاور)
۱۰۱,۳۱۷	-	-	۱۰۱,۳۱۷	۱۰۷,۲۶۶	-	-	۱۰۷,۲۶۶	۸۱۳,۶۰۲	۱٪	۱۱۹,۳۸۸	۱۱۹,۳۸۸	گسترش نفت و گاز پارسپان
۴,۴۷۶	-	-	۴,۴۷۶	۷,۶۳۰	-	-	۷,۶۳۰	۷۰,۵۸۰	۱٪	۱۱۸,۵۳۸	۱۱۸,۵۳۸	بیمه ما
۱۸,۰۰۰	-	-	۱۸,۰۰۰	۱۷,۸۰۰	-	-	۱۷,۸۰۰	۱۱۵,۶۱۲	۱٪	۹۵,۹۲۴	۱۰۷,۲۲۴	فولاد ایلیای ایران
۲۴,۴۸۷	-	-	۲۴,۴۸۷	۳۷,۰۲۳	-	-	۳۷,۰۲۳	۳۱۵,۸۲۸	۱٪	۱۰۵,۹۸۶	۱۰۵,۹۸۶	سیمان فارس و خوزستان
۲,۳۵۲,۸۲۷	۹۷۱,۰۵۹	-	۳,۳۲۳,۸۸۶	۳,۵۲۶,۳۰۱	۲,۰۵۳,۶۴۶	-	۵,۵۷۹,۹۴۷	۱۶,۷۸۴,۷۲۲	۶۳٪	۸,۸۸۳,۲۰۱	۱۰,۶۴۷,۶۳۲	جمع نقل به صفحه بعد:

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				مبلغ دفتري سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۵۲,۸۲۷	۹۷۱,۰۵۹	-	۱,۳۸۱,۷۶۸	۳,۵۲۶,۳۰۱	۲,۰۵۲,۶۴۶	-	۱,۴۷۳,۶۵۵	۱۶,۷۸۴,۷۲۲	۶۳٪	۸,۸۸۲,۲۰۱	۱۰,۶۴۷,۶۲۲
۷,۰۸۹	-	-	۷,۰۸۹	۶,۵۶۱	-	-	۶,۵۶۱	۴۴,۵۵۴	۱٪	۱۰,۳۶۸۷	۱۰,۳۶۸۷
۷,۹۵۲	-	-	۷,۹۵۲	۱۳,۴۴۰	-	-	۱۳,۴۴۰	۱۴۱,۲۱۶	۱٪	۱۰,۲۰۰۱۷	۱۰,۲۰۰۱۷
۷,۳۵۵	۵۶۱	-	۶,۶۹۳	۸,۵۰۹	-	-	۸,۵۰۹	۱۱۶,۶۹۵	۱٪	۹۱,۷۷۴	۹۸,۴۵۳
۱۵۱,۸۲۲	۱۵۱,۴۶۷	-	۳۶۶	۲۹,۴۷۴	۲۴,۳۰۹	-	۵,۱۶۵	۱۲۱,۸۲۲	۱٪	۱۴۴,۰۱۱	۹۷,۰۵۵
۹,۲۱۶	-	-	۹,۲۱۶	-	-	-	-	۹۰,۰۹۷	۱٪	۹۱,۳۸۹	۹۱,۳۸۹
-	-	-	-	۱۱,۹۱۳	-	-	۱۱,۹۱۳	۱۹۶,۹۱۸	۱٪	۷۱,۴۷۷	۸۸,۶۸۴
۹۲,۹۱۷	-	-	۹۲,۹۱۷	۲۰۵,۰۳۱	۱۰۱,۴۳۵	-	۱۰۳,۵۹۶	۵۸۶,۵۸۳	۱٪	۷۶,۶۱۲	۸۵,۶۶۰
۲,۳۷۷	-	-	۲,۳۷۷	۳,۱۷۰	-	-	۳,۱۷۰	۶۲,۸۲۴	۰٪	۷۲,۴۸۴	۷۲,۴۸۴
۷,۲۱۷	-	-	۷,۲۱۷	۴,۰۹۹	-	-	۴,۰۹۹	۶۶,۱۳۲	۰٪	۶۲,۳۵۷	۶۲,۳۵۷
۵۰,۸۶۳	۳۶,۳۳۴	-	۱۴,۵۲۹	۲۲,۶۵۶	-	-	۲۲,۶۵۶	۱۳۳,۹۷۶	۰٪	۱۹,۸۰۲	۶۱,۵۵۴
۱,۰۲۶	-	-	۱,۰۲۶	۶,۸۰۹	-	-	۶,۸۰۹	۳۹,۱۸۶	۰٪	۵۹,۹۵۲	۵۹,۹۵۲
۴۶,۵۹۹	۲۴,۱۱۰	-	۲,۴۸۹	۳۸,۲۲۳	۲۴,۱۴۰	-	۴,۱۸۴	۷۰,۱۷۴	۰٪	۲۰۳,۲۰۱	۵۸,۴۲۷
۶,۸۲۰	-	-	۶,۸۲۰	۹,۹۶۷	-	-	۹,۹۶۷	۵۱,۵۷۲	۰٪	۵۲,۹۰۱	۵۲,۹۰۱
۳,۳۷۵	۷۲۲	-	۳,۶۴۳	۳,۷۱۶	-	-	۳,۷۱۶	۳۵,۸۳۱	۰٪	۳۹,۸۴۹	۳۹,۸۴۹
۳۳,۰۸۶	۳۶,۳۷۴	-	۶,۷۱۱	۴,۶۴۰	۱,۲۲۲	-	۳,۴۱۸	۶۵,۸۰۹	۰٪	۵۴,۶۶۸	۴۹,۳۸۹
-	-	-	-	۵,۸۴۲	-	-	۵,۸۴۲	۴۱,۸۶۱	۰٪	-	۴۸,۲۵۸
۳,۳۲۰	-	-	۳,۳۲۰	۱,۸۸۴	-	-	۱,۸۸۴	۸۰,۵۱۳	۰٪	۲۴,۱۱۷	۲۷,۱۷۴
۲۵۰	-	-	۲۵۰	۲,۱۸۶	-	-	۲,۱۸۶	۵۹,۳۲۸	۰٪	۱۳,۲۹۵	۴۶,۶۹۴
۶,۵۸۲	-	-	۶,۵۸۲	۴,۸۷۲	-	-	۴,۸۷۲	۵۷,۱۵۹	۰٪	۴۶,۲۶۴	۴۶,۲۶۴
۱,۳۰۵	-	-	۱,۳۰۵	۴,۳۴۲	-	-	۴,۳۴۲	۲۵,۶۰۹	۰٪	۴۳,۳۲۲	۴۳,۳۲۲
-	-	-	-	۵,۸۸۴	(۱۹۱)	-	۶,۰۷۵	۳۹,۰۸۷	۰٪	۴۴,۵۷۵	۴۰,۰۰۵
۵,۲۱۳	-	-	۵,۲۱۳	۸,۶۴۴	-	-	۸,۶۴۴	۲۹,۳۸۱	۰٪	۲۹,۷۸۳	۳۹,۹۱۳
۱۱,۵۳۸	-	-	۱۱,۵۳۸	۱۳,۰۱۹	-	-	۱۳,۰۱۹	۲۲۸,۶۸۹	۰٪	۳۵,۵۱۴	۳۵,۵۱۴
۱۶,۴۰۵	۸,۸۶۱	-	۷,۵۴۴	۷,۰۰۶	۶۵,۲۵۲	-	۴,۹۵۴	۳۳,۳۰۰	۰٪	۳۴,۱۲۶	۳۴,۳۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۸۱	۰٪	-	۳۳,۸۱۴
۲,۸۱۸	-	-	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸	-	-	۲,۸۱۸	۲۳,۷۹۷	۰٪	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۲	۰٪	۱۶,۹۸۳	۲۲,۳۵۰
۴,۷۰۴	-	-	۴,۷۰۴	۳,۷۰۲	-	-	۴,۷۰۴	۴۹,۷۰۵	۰٪	۲۰,۴۹۲	۲۰,۴۹۲
(۱,۷۱۵)	(۱,۷۳۶)	-	۲۱	۱۳۱	-	-	۱۳۱	۱۷,۱۶۴	۰٪	۱۹,۵۷۴	۱۹,۵۷۴
۲,۸۱۸,۹۸۲	۱,۲۱۷,۷۶۲	-	۱,۶۰۱,۲۲۰	۴,۰۰۹,۱۴۲	۲,۲۶۹,۸۶۲	-	۱,۷۳۹,۳۸۱	۱۹,۴۱۵,۳۷۹	۷۳٪	۱۰,۵۲۱,۴۷۰	۱۲,۲۹۲,۷۷۴

جمع نقل از صفحه قبل:

صنعتی مینو (خرمدره) (تفصیل)

پتروشیمی بوعلی سینا

قند لرستان (قلمرو)

مخابرات ایران

صنعتی بهشهر

سیمان ارومیه (ساروم)

فجر انرژی خلیج فارس (فجر)

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر

داروسازی ابوریحان

سیمان مازندران

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکفدیر)

بانک سینا

پتروشیمی تندگوین

فولاد خوزستان

صنعت غذایی کورش

آهن و فولاد غدیر ابرقیا

بیمه البرز

هلدینگ پارس توشه

پالایش نفت تبریز

توسعه معادن روی ایران

پلی پروپیلن جم (جم پیلن)

سیحان دارو

داروسازی کاسپین تامین

فولاد امیرکبیر کاشان

پست بانک

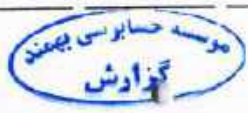
توسعه صنایع بهشهر

توسعه صنایع بهشهر حق تقدم

نفت سپاهان

بانک صادرات ایران

جمع نقل به صفحه بعد:



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۸,۹۸۲	۱,۲۱۷,۷۶۲	-	۱,۶۰۱,۲۲۰	۴,۰۰۹,۱۲۲	۲,۳۴۹,۸۶۲	-	۱,۶۵۹,۲۶۰	۱۹,۴۱۵,۲۷۹	۷۳%	۱۰,۵۲۱,۴۷۰	۱۲,۲۹۲,۷۷۴
۳۷۶,۹۶۶	۳۶۹,۰۵۸	-	۷,۸۸۸	۳۹۱,۱۰۱	۳۸۲,۳۴۱	-	۸,۷۶۰	۵۲۲,۰۶۰	۰%	۳۶,۰۱۳	۱۹,۱۳۴
۷,۳۳۳	۲,۵۱۷	-	۴,۷۱۷	-	-	-	-	۲۵,۱۴۵	۰%	۱۸,۴۱۰	۱۸,۴۱۰
۱۶,۹۳۰	۱۵,۳۶۶	-	۱,۵۶۴	۲,۱۹۶	۷۴۵	-	۱,۴۵۱	۱۷,۷۴۹	۰%	۲۸,۰۸۳	۱۸,۴۰۹
۳,۳۴۱	-	-	۳,۳۴۱	۲,۴۱۵	-	-	۲,۴۱۵	۳۱,۱۶۴	۰%	۱۸,۳۰۱	۱۸,۳۰۱
۳۳۴,۰۲۹	۱۷۹,۰۴۱	-	۱۵۴,۹۸۸	۸۹,۳۱۷	۷۹,۴۷۶	-	۹,۷۴۱	۷۸,۲۹۷	۰%	۳۹,۱۶۷	۱۱,۲۰۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۷۶	۰%	-	۹,۸۷۰
۶۴,۹۰۹	۵۹,۵۲۰	-	۵,۳۸۸	۳,۱۹۵	-	-	۳,۱۹۵	۲۷,۰۴۴	۰%	۸,۸۹۸	۸,۸۹۸
-	-	-	-	۸,۵۹۷	۲,۵۰۹	-	۴,۰۸۸	۱۹,۵۳۰	۰%	-	۸,۴۹۵
-	-	-	-	۱,۳۱۱	۴۲	-	۱,۲۶۹	۶,۶۵۲	۰%	۱۰,۲۵۳	۸,۳۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۹۰۰	۰%	-	-
۱,۳۷۰	-	-	۱,۳۷۰	۹۰۵	-	-	۹۰۵	-	۰%	۶,۳۹۵	۶,۳۹۵
۷,۰۱۹	۲,۷۱۲	-	۴,۳۰۷	۲۱,۴۴۱	۲۱,۰۶۵	-	۳۷۲	۲۹,۰۶۵	۰%	۱۱,۸۳۵	۵,۲۸۴
۱,۹۱۸	-	-	۱,۹۱۸	۳,۲۷۶	-	-	۳,۲۷۶	۱۸,۱۸۵	۰%	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳
۹۰,۳۵۶	۶۹,۶۴۶	-	۲۰,۷۱۱	۵۰,۵۵۹۶	۲۷۵,۰۹۲	-	۳۰,۵۰۴	۱۷۷,۰۷۳	۰%	۱۵,۳۱۷	۲,۴۵۷
-	-	-	-	۲۹	-	-	۲۹	۱,۵۴۶	۰%	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵
۷۰,۵۶۴	۶۷,۳۶۴	-	۳,۲۰۰	۲,۵۶۰	-	-	۲,۵۶۰	۱۲,۶۰۸	۰%	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴	۰%	-	۱۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۰%	۲	۲
۱۱,۲۱۰	۲۴	-	۱۱,۱۸۶	۱۲,۲۶۲	۵,۲۲۸	-	۸,۹۲۵	-	۰%	۷۳,۷۲۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	۶۴۶	-
۲۴,۳۰۳	۲۳,۹۹۹	-	۳۰۴	۵۵۴	۵۱۳	-	۴۱	-	۰%	۸,۶۱۲	-
-	-	-	-	۱,۷۷۴	۷۷۴	-	۱,۰۰۰	-	۰%	۸,۵۹۴	-
۱۱,۰۳۹	۱۰,۴۸۴	-	۵۵۶	۵,۱۰۷	۵,۱۰۷	-	-	-	۰%	۳,۹۴۴	-
۴۸۰	-	-	۴۸۰	۱۰,۳۶۲	۱,۹۲۳	-	۸,۴۳۹	-	۰%	۴۶,۸۲۶	-
۱,۴۳۸	-	-	۱,۴۳۸	-	-	-	-	-	۰%	۶۱,۱۸۲	-
۱۰۲,۳۷۲	۷۳,۳۷۲	-	۲۹,۰۰۰	۲۷,۴۵۵	۲۴,۸۱۵	-	۲,۶۴۰	-	۰%	۵۸,۱۵۸	-
-	-	-	-	۱۹,۳۹۷	۱۲,۷۹۰	-	۶,۶۰۷	-	۰%	۵۷,۳۱۲	-
۶,۸۸۱	-	-	۶,۸۸۱	۵۰,۳۶۸	۲۲,۴۱۷	-	۲۷,۹۵۱	-	۰%	۱۸,۷۲۶	-
۲,۸۵۱,۶۰۱	۲,۰۹۱,۹۶۶	-	۱,۷۵۹,۶۳۵	۵,۱۹۰,۵۶۴	۳,۳۲۰,۸۲۸	-	۱,۸۴۹,۷۳۵	۲۰,۴۰۰,۲۰۱	۷۴%	۱۱,۰۴۹,۴۶۵	۱۲,۴۳۶,۶۶۹

جمع نقل از صفحه قبل:
 بورس کالای ایران
 پارس فولاد سبزوار
 شیشه همدان
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 سرمایه گذاری صندوق بازتوسنگی کشوری
 سیحان دارو حق تقدم
 ارتباطات سیار
 سیمان صوفیان
 بیمه کوثر (کوثر)
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان حق تقدم
 پالایش نفت شیراز
 قند قزوین
 داروسازی جابر ابن حیان
 همکاران سیستم
 سوزمیران (فسوز)
 سنگ آهن گهر زمین
 سرمایه گذاری اوا نوین
 نامین سرمایه کارخان (تکارخان)
 سرمایه گذاری نامین اجتماعی
 بیمه البرز حق تقدم
 گروه بهمن
 نفت ایرانول (شرافل)
 تجارت الکترونیک پارسیان
 پست بانک
 بیمه پارسیان
 کالسیمین
 سیمان شاهرود (سرود)
 پتروشیمی جم

جمع نقل به صفحه بعد:



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۵۱,۶۰۱	۲,۰۹۱,۹۶۶	-	۱,۷۵۹,۶۳۵	۵,۱۹۰,۵۶۴	۳,۳۴۰,۸۲۸	-	۱,۸۴۹,۷۳۵	۲۰,۴۰۰,۳۰۱	۷۴%	۱۱,۰۲۹,۴۶۵	۱۲,۴۳۶,۶۶۹
۲۹,۰۹۲	۲۹,۰۹۲	-	-	۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	-	-	-	۰%	۳۷,۸۶۷	-
۱۰,۸۳۹	۹,۵۸۹	-	۱,۲۵۰	۱۵,۸۲۱	۱۵,۱۰۰	-	۷۲۰	-	۰%	۳۷,۰۱۲	-
۶۹,۷۷۹	۲۳,۱۹۱	-	۴۶,۵۸۸	۷۸,۰۷۷	۵۷,۵۷۸	-	۲۰,۵۰۰	-	۰%	۱۵۹,۶۹۰	-
-	-	-	-	۶۲,۰۷۷	۳۸,۰۷۶	-	۲۴,۰۰۱	-	۰%	۱۸۳,۴۶۱	-
۵۰,۰۳۳	۳۰,۱۶۷	-	۱۹,۸۵۶	۱۶۹,۸۱۱	۱۴۶,۳۴۲	-	۲۳,۴۶۹	-	۰%	۱۴۵,۴۸۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	۸۳,۰۸۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	۱	-
-	-	-	-	۳۵۲	۳۵۲	-	-	-	۰%	-	-
۱۲۳,۳۳۹	۱۱۵,۴۲۹	-	۷,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۴,۴۷۱	۲۳۳,۸۶۲	-	۵۰,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۵۸۵	۲,۸۱۵	-	۱,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸,۱۹۸	۷۸,۰۸۳	-	۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۶۴۲	۲۴,۹۸۷	-	۱۶,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۴۶	۱۰,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۹,۷۴۸	۱۱۳,۱۰۵	-	۶,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۷۰	۴۰,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۷۹۳	۷,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸	۷	-	۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۴,۳۳۴	۲۳۳,۷۸۸	-	۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۶۴	۱۳,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۷۰,۰۴۴	۲,۰۵۹,۴۵۴	-	۱,۹۱۰,۵۹۰	۵,۵۲۴,۲۲۱	۳,۶۰۵,۷۹۵	-	۱,۹۱۸,۴۲۶	۲۰,۴۰۰,۳۰۱	۷۴%	۱۱,۷۱۶,۰۶۹	۱۲,۴۳۶,۶۶۹

جمع نقل از صفحه قبل:

ایران خودرو

بانک اقتصاد نوین

شرکت پالایش نفت تهران

پتروشیمی نوری (نوری)

مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس

تأمین سرمایه نوین (توین ۱) - حق تقدم

پارس فتر (فتر)

آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)

بیمه پارسیان

پتروشیمی پارس

پتروشیمی خراسان

پارس مینو

بیمه نوین

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

سیمان هگمتان

سنگ آهن گل گهر

کنشی پارس

سرمایه گذاری سیمان تأمین

بانک تجارت (تجارت)

نیان الکترونیک (نیان)

بورس اوراق بهادار تهران

به پرداخت ملت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افراپورس

صندوق های سرمایه گذاری

-	-	-	-	۶۸	۶۸	-	-	۹۶۴,۵۸۲	۵%	-	۸۹۹,۸۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۴,۵۲۴	۳%	-	۴۱۱,۹۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۵,۱۰۴	۳%	۱۵۲,۴۸۱	۲۱۹,۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۴,۳۳۳	۳%	-	۲۹۹,۹۸۹
-	-	-	-	۷۶	۷۶	-	-	۳۳۳,۸۰۷	۳%	-	۲۹۹,۵۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۴۴۷	۳%	-	۲۹۴,۷۱۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۴۶۰	۱%	-	۲۰۰,۰۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۱۱۶	۱%	۱۹۸,۳۹۶	۱۹۸,۳۹۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۳۶۶	۱%	-	۱۰۸,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۳۰۷	۱%	۹۹,۹۸۱	۹۹,۹۸۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۲,۳۹۴	۱%	۹۰,۰۹۴	۹۰,۰۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۵۳۸	۰%	۴۵,۹۹۳	۵۶,۱۰۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	۵۳,۷۷۸	-
۱۰,۶۷۷	۱۰,۶۷۷	-	-	۳۷,۸۸۰	۳۷,۸۸۰	-	-	-	۰%	-	-
۹۶,۸۳۶	(۱,۳۷۸)	۹۸,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-
۱۰۷,۵۱۳	۹,۲۹۹	۹۸,۲۱۴	-	۳۸,۰۲۴	۳۸,۰۲۴	-	-	۵,۴۳۰,۵۸۸	۱۹%	۶۳۹,۷۲۳	۲,۴۷۸,۳۲۸

بوسد حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۸۴	۱٪	۲۱۱,۵۵۸	۲۱۱,۵۵۸
-	-	-	-	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	-	-	۰٪	-	-
۷۲,۹۶۵	۶۷,۲۱۵	-	۵,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۵۷	۱۱,۱۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴,۱۲۲	۷۸,۳۷۲	-	۵,۷۵۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	-	۵۱,۳۸۴	۱٪	۲۱۱,۵۵۸	۲۱۱,۵۵۸
۵,۱۶۱,۶۷۹	۳,۱۴۷,۱۲۵	۹۸,۲۱۴	۱,۹۱۶,۳۴۰	۵,۵۶۳,۸۹۶	۳,۶۴۵,۴۷۱	-	۱,۹۱۸,۴۲۶	۲۵,۸۷۲,۱۷۳	۹۵٪	۱۲,۵۶۷,۳۵۱	۱۵,۹۲۶,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰
۵,۱۶۱,۶۷۹	۳,۱۴۷,۱۲۵	۹۸,۲۱۴	۱,۹۱۶,۳۴۰	۵,۵۶۳,۸۹۶	۳,۶۴۵,۴۷۱	-	۱,۹۱۸,۴۲۶	۲۵,۸۷۲,۱۷۳	۹۵٪	۱۲,۵۶۷,۳۵۱	۱۵,۹۲۶,۵۶۵
-	-	-	-	۴۱۸,۳۲۰	-	۴۱۸,۳۲۰	-	-	۵٪	۵۲۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۵,۱۶۱,۶۷۹	۳,۱۴۷,۱۲۵	۹۸,۲۱۴	۱,۹۱۶,۳۴۰	۵,۹۸۲,۲۱۶	۳,۶۴۵,۴۷۱	۴۱۸,۳۲۰	۱,۹۱۸,۴۲۶	۲۵,۸۷۲,۱۷۳	۱۰۰٪	۱۳,۰۸۷,۳۵۱	۱۶,۸۲۶,۵۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۲	-	-	۱۳۲	۲۴	-	-	۲۴	-	۰/۱٪	۲۲,۴۲۳	۲۲,۴۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۲	-	-	۱۳۲	۲۴	-	-	۲۴	-	۰/۱٪	۲۲,۴۲۴	۲۲,۴۲۴
۸۲,۳۴۶	-	۸۲,۳۴۶	-	۴,۲۲۰	-	۴,۲۲۰	-	-	۰٪	۸۰,۰۰۰	-
۵,۲۴۴,۱۵۷	۳,۱۴۷,۱۲۵	۱۸۰,۵۶۰	۱,۹۱۶,۴۷۲	۵,۹۸۶,۴۶۰	۳,۶۴۵,۴۷۱	۴۲۲,۵۴۱	۱,۹۱۸,۴۵۰	۲۵,۸۷۲,۱۷۳	۱۰۰٪	۱۲,۱۹۰,۷۸۵	۱۶,۸۵۰,۰۰۰

بانک دی
بانک رسالت
سرمایه گذاری ساختمان نوین
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا
سایر اوراق بهادار
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
کنتورسازی
بمب پارس
لیزینگ دی
جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلندمدت
روغن نباتی پارس
روغن نباتی جهان
گروه صنعتی آذر خاک (در حال تصفیه)
توسعه صنایع پتین دستی پتروشیمی
خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سهام به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۷۰,۴۴۰	۳,۳۷۹,۲۲۳	-	۳,۳۷۹,۲۲۳	۲۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۴۲۲,۲۶۶	۲,۳۴۴,۲۳۹	-	۲,۳۴۴,۲۳۹	۱۳٪	فلزات اساسی
۱,۹۲۳,۳۴۰	۱,۳۸۳,۶۱۷	-	۱,۳۸۳,۶۱۷	۸٪	محصولات شیمیایی
۱,۲۴۶,۹۰۹	۱,۳۵۵,۴۷۰	-	۱,۳۵۵,۴۷۰	۸٪	بانکها و موسسات اعتباری
۶۹۷,۵۲۴	۹۱۷,۳۹۴	-	۹۱۷,۳۹۴	۵٪	مواد و محصولات دارویی
۴۴۴,۳۵۴	۵۷۹,۲۲۲	-	۵۷۹,۲۲۲	۳٪	استخراج کانه های فلزی
۵۴۷,۰۸۶	۵۵۹,۷۴۹	-	۵۵۹,۷۴۹	۳٪	سیمان، آهک و گچ
۳۱۰,۶۵۶	۴۶۱,۹۷۶	-	۴۶۱,۹۷۶	۳٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	۳۰۰,۳۴۱	-	۳۰۰,۳۴۱	۲٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۳۲,۷۱۱	۲۵۰,۳۹۸	-	۲۵۰,۳۹۸	۱٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۹۴,۹۲۷	۲۴۸,۴۴۸	-	۲۴۸,۴۴۸	۱٪	خودرو و ساخت قطعات
-	۲۰۴,۹۳۲	-	۲۰۴,۹۳۲	۱٪	سرمایه گذاریها
۲۱۴,۷۳۶	۱۷۴,۰۵۱	-	۱۷۴,۰۵۱	۱٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳۲۶,۱۲۴	۱۷۳,۳۵۶	-	۱۷۳,۳۵۶	۱٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۹,۵۰۳	۱۳۷,۵۵۳	-	۱۳۷,۵۵۳	۱٪	استخراج نفت گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف
۱۵۲,۹۰۹	۱۰۵,۹۵۲	-	۱۰۵,۹۵۲	۱٪	مخابرات
۱۰۳,۶۰۸	۱۰۳,۷۳۷	-	۱۰۳,۷۳۷	۱٪	قند و شکر
۱۳,۲۹۵	۴۶,۶۹۴	-	۴۶,۶۹۴	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۴	(۲۰,۰۶۵)	۲۵,۴۹۹	۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	(۳۰,۸۷۵)	۲۰,۸۷۵	۰٪	ابزاربزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری
۲۸,۰۸۳	۱۸,۴۰۹	-	۱۸,۴۰۹	۰٪	سایر محصولات کالی غیرفلزی
۱۹,۱۵۶	۳,۴۶۷	(۷,۸۱۴)	۷,۸۱۴	۰٪	پیمانکاری صنعتی
-	-	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰	۰٪	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲	۱۰	-	۱۰	۰٪	مواد و محصولات شیمیایی
۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	۵٪	سایر فعالیتها
۶۳۹,۷۲۴	۳,۲۷۸,۳۲۸	-	۳,۲۷۸,۳۲۸	۱۹٪	سپرده بانکی
۱۳,۱۹۰,۷۸۵	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	(۳۳,۲۵۴)	۱۶,۸۱۶,۷۴۶	۱۰۰٪	صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی و غیر بورسی) و صندوق های سرمایه گذاری و سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۲۷,۶۲۷	۱۲,۶۴۸,۳۳۷	(۲۰,۸۷۵)	۱۲,۶۶۹,۱۱۲	۷۵٪	بورسی / فرابورسی
۲۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	۰٪	غیر بورسی
۶۳۹,۷۲۴	۳,۲۷۸,۳۲۸	-	۳,۲۷۸,۳۲۸	۱۹٪	صندوق های سرمایه گذاری
۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	۵٪	سپرده بانکی
۱۳,۱۹۰,۷۸۵	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	(۳۳,۲۵۴)	۱۶,۸۱۶,۷۴۶	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۶۷۸	۳۳,۲۵۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱
(۲۳,۴۲۴)	-	برگشت زیان کاهش ارزش
۳۳,۲۵۴	۳۳,۲۵۴	مانده در پایان سال

۱۷-۶- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار شامل ۲۰۱,۳۰۳,۷۷۵ سهم از سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بهای تمام شده کل سرمایه گذاری مذکور، به مبلغ ۳,۲۹۳,۵۷۴ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۶,۳۶۱ ریال) و ارزش بازار آن ۱,۴۷۹,۵۸۲ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۷,۳۵۰ ریال) می باشد.

با عنایت به ارزیابی سهام شرکت مذکور توسط کارشناسان رسمی دادگستری در مرداد ماه ۱۴۰۳ به درخواست اداره مجتمع و شرکتهای بانک دی (سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری بوعلی و شرکت تولید برق دماوند)، و ارزش گذاری هر سهم به مبلغ ۴۵,۹۳۶ ریال بر مبنای ارزش روز خالص دارایی ها، برنامه شرکت پیگیری های لازم در کوتاهترین زمان ممکن جهت واگذاری سهام مذکور به بالاترین قیمت می باشد. به همین منظور شرکت طی دو مرحله اقدام به واگذاری سهام مذکور نمود: (۱- آگهی مزایده در روزنامه های ایران و دنیای اقتصاد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ به مبلغ پایه هر سهم ۴۵,۹۳۶ ریال. ۲- اطلاعیه عرضه عموم سهام غیرمدیریتی از طریق کارگزاری بانک دی و متعاقباً شرکت فرابورس ایران به مبلغ پایه هر سهم ۴۵,۹۳۶ ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱). مزایده های فوق فاقد پیشنهاد قیمت دریافتی بوده و اطلاعیه های عدم حصول نتیجه برگزاری مزایده در سایت کدال افشا و اطلاع رسانی گردید.

۱۸- پیش پرداختها

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	موضوع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۵۷۳	پشتیبانی نرم افزار	پردازش اطلاعات مالی مفید
۱,۱۰۱	۱,۴۸۶	پشتیبانی نرم افزار	همکاران سیستم پناه تهران
۷۲۵	۷۱۸	پشتیبانی نرم افزار سیگما	پردازش اطلاعات مالی مبنا
-	۶۸۱	پشتیبانی نرم افزار	مدیران شبکه برنا
-	۱۷۷	پشتیبانی نرم افزار	ایرانیان تحلیل فارابی
۱۴۶	۷۱	پشتیبانی نرم افزار	شرکت مهندسی نرم افزار رایورز
۲۷	۵۷		سایر
۱,۹۹۹	۴,۷۶۳		

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
-	۸۰۰۱۹	-	۸۰۰۱۹	۸۰۰۱۹	-	۱۹-۱ شرکت داروسازی کاسپین تأمین
-	۸۰۰۱۹	-	۸۰۰۱۹	۸۰۰۱۹	-	
حسابهای دریافتنی						
۳۶۱,۷۳۶	۸۱۹,۳۸۹	(۴,۵۴۸)	۸۲۳,۹۳۷	۸۲۳,۹۳۷	-	۱۹-۲ سود سهام دریافتنی
-	۷,۰۷۲	-	۷,۰۷۲	۷,۰۷۲	-	۱۹-۳ صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی ثابت
۳۵,۲۲۴	-	-	-	-	-	خرید و فروش سهام-کارگزاری بانک دی
۳۹۶,۹۶۰	۸۲۶,۴۶۱	(۴,۵۴۸)	۸۳۱,۰۰۹	۸۳۱,۰۰۹	-	
سایر دریافتنی ها						
۳۱,۴۳۶	۵۸,۲۸۹	-	۵۸,۲۸۹	-	۵۸,۲۸۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
۱,۴۳۳	۷۱۵	-	۷۱۵	۷۱۵	-	۱۹-۴ کارکنان (وام و...)
۷۳۲	۸۵	(۴۱,۵۹۶)	۴۱,۶۸۲	۴۱,۶۸۲	-	۱۹-۵ سایر
۳۳,۶۰۲	۵۹,۰۸۹	(۴۱,۵۹۶)	۱۰۰,۶۸۵	۴۲,۳۹۶	۵۸,۲۸۹	
۴۳۰,۵۶۱	۸۹۳,۵۴۹	(۴۶,۱۴۴)	۹۳۹,۷۱۳	۸۸۱,۴۲۵	۵۸,۲۸۹	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۱- اسناد در جریان وصول مربوط به دو فقره چک دریافتی از شرکت داروسازی کاسپین تأمین بابت مانده مطالبات سود سهام به ترتیب به شماره های ۸۷۳۱۶۸ و ۸۷۳۱۴۸ به سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ و به مبالغ ۴,۵۱۹ و ۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
میلیون ریال				
-	۲۶۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۷,۵۱۷	۱۱۴,۶۵۰	-	۱۱۴,۶۵۰	سردارویی تامین (تیبیکو)
۱۰۱,۲۱۷	۱۰۷,۷۶۶	-	۱۰۷,۷۶۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۰۳,۵۹۶	-	۱۰۳,۵۹۶	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
-	۹۷,۵۵۷	-	۹۷,۵۵۷	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۲۶,۱۰۱	-	۲۶,۱۰۱	داروسازی فارابی
-	۲۳,۴۶۹	-	۲۳,۴۶۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۶,۲۹۹	-	۱۶,۲۹۹	سیمان مازندران
-	۱۲,۳۲۰	-	۱۲,۳۲۰	حقاری شمال
-	۱۲,۱۶۱	-	۱۲,۱۶۱	پخش هجرت
۵,۲۱۳	۸,۶۴۴	-	۸,۶۴۴	سپحان دارو (سپحان)
۶,۶۹۳	۸,۵۰۹	-	۸,۵۰۹	شرکت قند لرستان (قنرست)
-	۸,۱۴۹	-	۸,۱۴۹	ایران خودرو دیزل (خاور)
۱,۰۲۶	۶,۸۰۹	-	۶,۸۰۹	شرکت بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
-	-	(۴,۵۴۸)	۴,۵۴۸	گروه صنعتی آذر خاک
-	۴,۳۴۲	-	۴,۳۴۲	توسعه معادن روی ایران
۷,۲۱۷	۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	داروسازی ابوریحان (دابورا)
۱,۹۱۸	۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷	داروسازی جابربن حیان
۳,۳۴۱	۲,۴۱۵	-	۲,۴۱۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۳۲	۲۴	-	۲۴	روغن نباتی پارس
۵,۷۵۰	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان نوین
۱۸,۰۰۰	-	-	-	فولادآلیاژی ایران (فولاز)
۱۶,۶۵۵	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۱,۵۶۴	-	-	-	شیشه همدان
۱۱,۵۳۸	-	-	-	داروسازی کاسپین تأمین (کاسپین ۱)
۴,۷۱۷	-	-	-	پارس فولاد سیزوار (فسیزوار)
۲,۸۱۸	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۲,۲۳۰	-	-	-	بیمه البرز
۳۶۶	-	-	-	مخابرات ایران (اخبار ۱)
۱۹,۸۵۶	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۶۱,۷۳۶	۸۱۹,۳۸۹	(۴,۵۴۸)	۸۲۳,۹۳۷	

۱۹-۲-۱- مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی از شرکت فولاد مبارکه اصفهان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ وصول گردید.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۳- مانده مذکور بابت سود سهام بهمن ماه صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی ثابت می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ بحساب شرکت واریز گردیده است.

۱۹-۴- مبلغ مذکور شامل ۷۱۰ میلیون ریال بابت مانده وام اعطایی به کارکنان شرکت (به جز مدیرعامل و اعضای هیأت مدیره) در سنوات قبل است. مابقی مطالبات نیز عمدتاً مربوط به بیمه تکمیلی سهم پرسنل می باشد.

۱۹-۵- سایر اشخاص

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۹۴۶	۳۹,۳۲۱	۱۹-۵-۱	گروه صنعتی آذرخاک (درحال تصفیه)
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۱۹-۵-۲	محمد حاتمی
۳۷۷	۳۵۵		سایر
۴۲,۳۲۹	۴۱,۶۸۲		
(۴۱,۵۹۷)	(۴۱,۵۹۶)	۱۹-۵-۳	کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۳۲	۸۵		

۱۹-۵-۱- مبلغ مذکور مانده مطالبات سنواتی بابت سهم شرکت سرمایه گذاری بوعلی از هزینه های پرداخت شده بابت شرکت آذرخاک می باشد که با توجه به عدم حصول نتیجه پیگیری های شرکت درخصوص وصول مطالبات و عدم امکان وصول آن با توجه به شرایط نامناسب مالی و عملیاتی وتوقف عملیات آن شرکت، نسبت به شناسایی و تخصیص ذخیره بابت مطالبات مذکور در حسابها اقدام نموده است. ضمناً براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ گروه صنعتی آذرخاک، شرکت مذکور در حال تصفیه است.

۱۹-۵-۲- مبلغ مذکور بابت علی الحساب پرداختی به مبلغ ۲,۰۰۶ میلیون ریال به آقای محمد حاتمی جهت بازسازی ساختمان دفتر مرکزی شرکت در سال های قبل می باشد که با توجه به عدم انجام تعهدات توسط ایشان، طرح دعوی در این خصوص توسط شرکت علیه ایشان صورت گرفته و نامبرده از سوی دادگاه محکوم به پرداخت مبلغ مذکور گردیده است و اقدامات اجرایی منجر به دریافت حکم جلب ایشان گردیده اما تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اموالی از ایشان جهت ضبط به نفع شرکت شناسایی نگردیده است.

۱۹-۵-۳- کاهش ارزش دریافتنی ها عمدتاً مربوط به شرکت گروه صنعتی آذرخاک به مبلغ ۳۹,۵۹۰ میلیون ریال و محمد حاتمی به مبلغ ۲,۰۰۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۱۳۸	۴۶,۱۴۴	مانده در ابتدای سال
۲,۰۰۶	-	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۴۶,۱۴۴	۴۶,۱۴۴	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۳۵۲	۲۳,۴۶۴	۲۰-۱ موجودی نزد بانکها
۲۶۶	۲۵۳	موجودی صندوق مسکوکات
۷	-	موجودی حساب تنخواه کارت
۴۴,۶۲۵	۲۳,۷۱۷	

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	نرخ سود	نوع حساب	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد				
۴۱,۶۰۲	۱۸,۵۲۴	۵	سپرده	۰۲۰۴۷۳۲۸۵۵۰۰۰	ونک	دی
۶۹۷	۳,۲۹۶	-	جاری	۱۷۸۹۳۷۹۴۶۲	گاندی	ملت
۱,۹۷۰	۱,۵۷۱	۵	سپرده	۲۲۲۲۲۲۲۲۲	ونک	دی
۷۳	۶۳	-	سپرده	۳۰۵۹۵۹۹۹۶۰۰۳	ونک	دی
۱۰	۱۰	-	جاری	۱۰۰۰۰۰۱۳۶۰۰۷	ونک	دی
۴۴,۳۵۲	۲۳,۴۶۴					

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مبلغ ۹,۰۰۰ میلیارد ریال و تعداد ۹,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸٪	۳,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۵	۳۸٪	۳,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۵	شرکت بانک دی (سهامی عام)
۲۱٪	۱,۸۹۰,۵۱۶,۱۸۹	۲۱٪	۱,۸۹۱,۹۴۱,۱۸۹	شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
۵٪	۴۶۳,۱۷۵,۱۳۶	۱٪	۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی - متعلق به بوعلی (سهام خزانه)
۴٪	۲۳۹,۶۸۴,۸۷۹	۴٪	۲۳۹,۶۸۴,۸۷۹	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۳٪	۳۰۴,۷۱۰,۰۰۰	۳٪	۳۰۴,۷۱۵,۶۲۵	سازمان اقتصادی کوثر
۳٪	۲۳۹,۷۱۸,۹۰۸	۷٪	۶۷۴,۹۸۱,۰۲۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی - متعلق به بانک دی و گروه مالی دی
۲٪	۱۶۰,۰۵۵,۹۹۷	۲٪	۱۶۰,۰۵۵,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۱٪	۶۶,۱۸۰,۴۴۶	۱٪	۶۶,۱۸۰,۴۴۶	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۰٪	۷۸۷,۵۰۰	۰٪	۷۸۷,۵۰۰	شرکت تجارت الکترونیک دی
۰٪	۲۳۲,۹۹۲	۰٪	۲۳۲,۹۹۲	شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۲۴٪	۲,۱۲۷,۳۴۱,۴۶۸	۲۲٪	۲,۰۲۱,۱۰۹,۵۹۷	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- همچنین با توجه به مجوز افزایش سرمایه شماره ۱۷۹-۱۲۸۰۲۱۵/۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ سازمان بورس، افزایش سرمایه ۲۳ درصدی از مبلغ ۹,۰۰۰ میلیارد ریالی به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال در جریان می باشد که مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ جهت تصویب افزایش سرمایه مذکور برگزار گردید.

۲۱-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۳۲	۱۴۹	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۳	۰/۰۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۵۷) اساسنامه شرکت، مبلغ ۱۲۵،۱۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته مذکور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۲،۱۴۳	۷۷۴،۱۶۶	مانده ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۲۵۲،۰۲۳	۱۲۵،۸۳۴	افزایش
۷۷۴،۱۶۶	۹۰۰،۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم			
۵۶۰،۲۴۷	۲۰۴،۴۷۳،۵۵۵	۹۱۵،۸۰۹	۴۶۳،۱۷۵،۱۳۶	مانده ابتدای سال
۴۱۴،۲۰۹	۲۸۰،۰۰۳،۶۱۱	۳۹،۰۴۵	۱۹،۱۱۹،۶۱۸	خرید طی سال
(۵۸،۶۴۷)	(۲۱،۳۰۲،۰۳۰)	(۷۳۰،۸۶۷)	(۳۴۹،۵۸۰،۴۸۴)	فروش طی سال
۹۱۵،۸۰۹	۴۶۳،۱۷۵،۱۳۶	۲۲۳،۹۸۷	۱۳۲،۷۱۴،۲۷۰	مانده پایان سال

۲۳-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. مضافاً به اینکه مطابق پخشنامه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ (لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، و معرفی بازارگردان) عملیات بازارگردانی توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در چارچوب قرارداد منعقد شده آغاز شده که از این بابت تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تعداد ۶۹،۲۹۳ واحد سرمایه گذاری نزد صندوق مذکور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال (تسویه پرسنل) ذخیره تأمین شده	۲۴-۱	۲۴-۱
میلیون ریال	۸,۶۱۲	۱۷,۷۸۷
میلیون ریال	۲۳,۸۱۶	۲۴,۸۶۸
علی الحساب سنوات پرداختی در حین خدمت مانده در پایان سال	۲۴-۱	۲۴-۱
میلیون ریال	۱۶,۹۹۲	۲۴,۲۵۶
میلیون ریال	۲۳,۸۱۶	۸,۶۱۲

۲۴-۱- مبلغ ۲,۸۳۹ میلیون ریال ذخیره مزایای پایان خدمت پرداخت شده طی سال، شامل مبلغ ۴۴۷ میلیون ریال پرداخت ذخیره به کارکنانی است که طی سال ۱۴۰۳ از شرکت منفک شده و با ایشان تسویه حساب کامل صورت گرفته است. مابقی به مبلغ ۱,۶۹۲ میلیون ریال بابت پرداخت بخشی از ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنانی است که همچنان در استخدام شرکت قرار دارند که مطابق مصوبه هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ و با رعایت مبانی قانونی (عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری) صورت گرفته است. بدیهی است در صورت خاتمه همکاری هریک از پرسنل، مبلغ پرداخت شده قبلی از ایشان کسر خواهد گردید و مابه تفاوت باقی مانده، قابل پرداخت خواهد بود.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	اشخاص وابسته میلیون ریال	سایر اشخاص میلیون ریال	جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال
پرداختنی های تجاری				
۲۵-۱ کارگزاری بانک دی	۶۴,۴۷۸	-	۶۴,۴۷۸	-
۲۵-۲ کارگزاری کشاورزی	۳۹۵	-	۳۹۵	-
شرکت گروه مالی واقتصادی دی (سهامی خاص)	-	-	-	۴۱۰,۰۰۰
	۶۴,۸۷۳	-	۶۴,۸۷۳	۴۱۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها:				
۲۵-۳ سازمان تأمین اجتماعی	-	۱,۹۷۲	-	۱,۵۹۱
سپرده بیمه	-	۲,۲۰۶	-	۱,۳۴۶
۲۵-۴ حق تقدم استفاده نشده	-	۹۶۲	-	۱,۰۴۳
۲۵-۵ سازمان امور مالیاتی	-	۲,۲۷۲	-	۹۳۴
۲۵-۶ سازمان اقتصادی کوثر	-	-	-	۸
سایر	۷۶۲	۱۷,۰۱۷	۷۶۲	۳۵,۰۴۳
	۷۷۰	۲۴,۴۲۹	۷۷۰	۳۹,۹۶۵
	۶۵,۶۴۲	۲۴,۴۲۹	۶۵,۶۴۲	۴۴۹,۹۶۵

۲۵-۱- مانده فوق بابت اعتبار معاملات دریافتی از کارگزاری بانک دی بابت خرید و فروش سهام می باشد.

۲۵-۲- مبلغ فوق بابت مانده معاملات خرید سهام از کارگزاری بانک کشاورزی می باشد.

۲۵-۳- مبلغ بدهی به سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه پرداختنی حقوق بهمن ماه ۱۴۰۳ پرسنل می باشد.

۲۵-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت سپرده بیمه قرارداد سال های قبل بوده که پیگیری های لازم جهت تسویه آنها در حال انجام است.

۲۵-۵- مبلغ مزبور بابت مانده بهای فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال ۱۳۹۴ می باشد که به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران، شرکت تاکنون موفق به پرداخت آن نگردیده است.

۲۵-۶- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق بهمن ماه ۱۴۰۳ پرسنل می باشد.

۲۵-۷- مانده فوق عمدتاً بابت ذخیره عمومی سنوات قبل و مبلغ ۷۶۲ میلیون ریال بابت فاکتور آبان ماه ۱۴۰۳ بیمه تکمیلی امید بنیان دی میباشد.

۲۵-۸- بابت بیمه تأمین اجتماعی، شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی و تسویه شده است و از سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته اما نتیجه تاکنون به این شرکت اعلام نگردیده است. مالیات ارزش افزوده سنوات قبل از ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است. مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۱۶,۷۴۱ میلیون ریال که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و نتیجه به شرکت اعلام نشده است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۱- فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	مالیات				۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۷	۶۷	۱۳,۲۳۲	-	-	۴۷۰,۶۹۹	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳	۱۳	۸۴,۴۴۹	-	-	۸۰۸,۲۴۷	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	-	-	۱,۰۹۶,۴۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	-	-	۶,۲۵۰,۴۶۳	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۴	۲۴	۲۴	-	-	۴,۰۲۱,۲۶۲	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۲۰۱	۳,۲۰۱	۳,۲۰۱	-	-	۴,۴۴۲,۸۵۷	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۱۱,۷۳۳	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۱۱,۳۰۲	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۶-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ قطعی و نسویه گردیده است.

۲۶-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد. همچنین با توجه به اینکه فعالیتهای شرکت در سال جاری معاف از مالیات است، ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها منظور نشده است. برگ تشخیص صادر شده برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۵۰,۱۸۶ ریال صادر شده و لیکن تا کنون قطعی است.

۲۶-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ با توجه به اینکه فعالیتهای شرکت در سال جاری معاف از مالیات است، ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
۱۳,۲۰۶	۱۱,۳۸۰	تا قبل از سال مالی ۱۳۹۷
۹۸۴	۷۸۲	سال مالی ۱۳۹۷
۴,۷۱۸	۴,۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸
۲۸,۷۰۱	۱۷,۹۲۱	سال مالی ۱۳۹۹
۴,۰۷۳	۲,۵۸۳	سال مالی ۱۴۰۰
۷,۳۲۹	۵,۳۲۲	سال مالی ۱۴۰۱
-	۶,۴۹۹	سال مالی ۱۴۰۲
۵۹,۰۱۱	۴۸,۸۸۵	

۱- ۲۷- مبلغ ۴۲,۳۸۷ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی به سهامداران، بابت مطالبات انباشته سود سهامداران حقیقی از سال ۱۳۸۲ لغایت ۱۴۰۱ می باشد که عمدتاً به دلیل عدم مراجعه و یا به دلیل عدم تکمیل اطلاعات سهامداری و یا عدم اعلام شماره حساب/شبا به واحد امور سهام شرکت علیرغم راه اندازی پرتال جامع سهامداران در وبسایت شرکت و چاپ دو نوبت آگهی در روزنامه کثیرالانتشار در هر سال توسط شرکت، نسبت به دریافت سود سهام متعلقه خود اقدام ننموده اند. همچنین مبلغ ۶,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ می باشد که عمدتاً متعلق به سهامداران حقیقی غیرسجایمی بوده که تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ جهت دریافت سود سهام خود از شرکت اقدام نکرده اند.

۲- ۲۷- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲۳۰ ریال و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۴۰,۴۵۵	۵,۸۱۱,۳۰۲	سود خالص
		تعدیلات:
(۱۵,۸۰۹)	۱۵,۲۰۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۲۱۹	۱۴,۵۲۲	هزینه مالی
۹,۴۵۰	۹,۰۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸,۸۶۰	۳۸,۸۱۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۵۴۷,۰۰۷)	(۳,۷۳۹,۲۱۵)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۰۳,۴۲۴)	۷۹,۹۹۹	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری بلندمدت
(۸۲۲,۵۳۰)	(۵,۱۴۲)	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۱۴۲,۱۵۴	(۴۶۳,۰۰۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۵۱)	(۲,۷۶۳)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۴۱۱,۱۲۵	(۳۵۹,۸۹۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
(۲,۹۲۰,۵۳۳)	(۴,۴۹۰,۰۲۱)	
۲,۱۲۸,۷۸۲	۱,۳۶۰,۰۹۲	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام و دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۰,۱۶۵	۱,۳۸۱,۱۳۶	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۱۸۰,۵۶۰	۴۹۷,۸۳۵	دریافتهای نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۳,۱۴۷,۱۲۵	۳,۷۱۴,۰۹۸	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۵,۱۴۷,۸۵۰	۵,۵۹۳,۰۶۹	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سال یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهند.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵۱۷,۵۸۸	۱۶۲,۷۷۳	موجودی نقد
(۴۴,۶۲۵)	(۲۳,۷۱۷)	خالص بدهی ها
۴۷۲,۹۶۳	۱۳۹,۰۵۶	حقوق مالکانه
۱۴,۰۵۰,۲۸۹	۱۸,۵۱۲,۶۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳%	۱%	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت در راستای کنترل ریسک عملیات اصلی خود، ریسک های نرخ ارز، نقدینگی و بازارهای جهانی را در جلسات کمیته مدیریت ریسک مورد بررسی و تحلیل قرار می دهد. بر مبنای پیشنهادات ارائه شده در این کمیته، سیاستها و اقدامات لازم جهت کنترل سطح ریسک عملیات سرمایه گذاری شرکت در هیأت مدیره تصویب و جهت اجرا به مدیریت شرکت ابلاغ می گردد.

۲۹-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاریها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۹-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تغییر نخواهد کرد و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت نقدینگی تعیین نموده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید (فروش) سهام خزانه	دریافت سود سپرده بانکی / سود صندوق	کارمزد کارگزاری
شرکت اصلی و نهایی	بانک دی	سهامدار و عضو هیات مدیره	پلی	-	۲۲۶,۸۴۱	-
	جمع (۱)					
مدیران اصلی شرکت	گروه مالی و اقتصادی دی	سهامدار و عضو هیات مدیره	پلی	-	-	-
	جمع (۲)					
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	همگروه	-	-	-	۱۱,۲۴۴
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	همگروه	-	۶۹۱,۸۲۱	-	-
	جمع (۳)					
جمع کل						

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت	گروه مالی و اقتصادی دی	-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)
	جمع (۱)							
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	-	۶۴,۴۷۸	-	(۶۴,۴۷۸)	-	۳۵,۲۲۴	-
	تولید نیروی برق دماوند	۱	-	-	-	۱	-	-
	خدمات بیمه ای امید بنیان دی	-	-	۷۶۲	-	(۷۶۲)	-	(۷۶۲)
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	۵۸,۲۸۹	-	-	-	-	۳۱,۲۳۶	-
	سازمان اقتصادی کوثر	-	-	-	۸	(۸)	-	(۸)
	جمع (۲)							
جمع کل								

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی از بابت موضوع ماده (۲۳۵) اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۲-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره درخصوص تقسیم سود عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۲/۲۵۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۵۰ ریال به ازای هرسهم) ۳۹ درصد از سود خالص است.

شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشهای هیأت مدیره، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود در جهت دستیابی به آن اهداف، به عنوان مکمل و متمم صورت‌های مالی ارائه می‌نماید.

لذا گزارش تفسیری مدیریت شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهتمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بانک دی (سهامی عام)	حبیب اله فدائی مولودی	رئیس هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)	سعید باقرزاده	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)	امیرمحمد بابائی	عضو هیأت مدیره - موظف	
شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص)	حسین ظریفی خامنه	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)	فاقد نماینده	-	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳



شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
ناشر پذیرفته شده در بازار بورس و اوراق بهادار
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

فهرست مطالب

۳	مقدمه
۳	۱- ماهیت کسب و کار
۳	۱-۱- ماهیت شرکت
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در مقایسه با شرکتهای فعال در صنعت
۹	۱-۳- توانین و مفدرات حاکم بر شرکت
۱۰	۱-۴- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت
۱۲	۲-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و فضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۲	۲-۳- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبري شرکني و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۴	۳- مهمترین منابع، مصارف و ریسک‌ها و روابط
۱۴	۳-۱- منابع مالی شرکت
۱۵	۳-۲- مصارف
۱۵	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۸	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۹	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۲۰	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۱	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۵	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۵	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذارها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت
۲۷	۴-۳-۱- ساختار سرمایه‌گذارهای بورسی
۲۸	۴-۳-۲- ارزش دفتری سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت بورسی در مقایسه با سال قبل
۳۰	۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری
۳۱	۶- جمع بندی
۳۳	۷- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکني

گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۳

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورتهای مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است. جملات آینده‌نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی با توجه به موضوع فعالیت مندرج در اساسنامه خود، در صنعت سرمایه‌گذاری فعالیت می‌کند و بدین ترتیب امکان سرمایه‌گذاری در سهام منتشر شده در بورس اوراق بهادار، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سایر اوراق بهادار خارج از بورس و همچنین گواهی سپرده بانکی، سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها، دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی را دارا می‌باشد. بازار اصلی فعالیت شرکت بازار بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس ایران می‌باشد. شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۳ در سهام شرکتهای بورسی، غیر بورسی و اوراق اختیار خرید سهام و همچنین سپرده‌های بانکی، صندوق‌های درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی سکه و صندوق طلا سرمایه‌گذاری کرده است. از جمله مهمترین عوامل بین‌المللی تأثیرگذار بر فضای کسب و کار شرکت می‌توان به سیاست‌های جدید استفاده شده توسط رئیس‌جمهور آمریکا در خصوص اعمال تحریم‌های سخت‌گیرانه بر علیه ایران و همچنین وضع تعرفه‌های جدید بر روی سایر کشورها اشاره کرد. این موضوعات در کنار شرایط اقتصادی آمریکا موجب شده تا پیش‌بینی از میزان کاهش نرخ بهره در سال میلادی جاری کاهش یابد. در سطح ملی و منطقه‌ای شاهد افزایش تنش میان ایران و آمریکا هستیم اگرچه این احتمال نیز وجود دارد که شاهد یک توافق باشیم از این رو نوسانات ریسک سیستماتیک بسیار زیاد است. در بازار داخل با وجود گفته‌های مقامات دولتی شاهد کاهش نرخ بهره نیستیم و فروش اوراق قرضه دولتی موجب شده نرخ بهره حتی افزایش نیز داشته باشد. با توجه به افزایش ناترازی انرژی شاهد آن بودیم که در فصل پاییز و زمستان قطعی گاز در کنار قطعی برق را در صنایع داشتیم. انتظار می‌رود ناترازی انرژی در سال آینده به میزان بیشتری نمایان شود. با این حال رشد نرخ دلار موجب شده انتظارات برای افزایش سودآوری شرکتهای در سال آینده افزایش یابد. از این رو در سال پیش‌رو در صورت آرام شدن ریسک‌های سیستماتیک انتظار می‌رود بازار روند صعودی داشته باشد.

سرمایه شرکت و تغییرات آن

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵ میلیون ریال (مشتمل بر ۵۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰.۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح ذیل به میزان ۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (مشتمل بر ۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰.۰۰۰ ریال) رسیده

گزارش تفصیلی مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

است. شرکت موفق شد در سال مالی گذشته، افزایش سرمایه ۵۰ درصدی از محل سود انباشته از مبلغ ۶ هزار میلیارد ریال به ۹ هزار میلیارد ریال را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده برساند و در نهایت با پیگیریهای انجام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رساند. همچنین افزایش سرمایه ۳۳ درصدی از محل سود انباشته از مبلغ ۹ هزار میلیارد ریال به ۱۲ هزار میلیارد ریال به تصویب هیأت مدیره، حسابرسان و بازرسان قانونی شرکت و سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده که پس از تصویب در مجمع عمومی فوق العاده به مرحله اجرا در خواهد آمد.

جدول (۱) تغییرات سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

تاریخ افزایش سرمایه	افزایش سرمایه (درصد)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
سرمایه اولیه	-	۵	-
۱۳۸۰/۱۲/۲۰	۱,۳۹۹,۹۰۰	۶۵,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۱/۰۴/۱۷	۵۳,۸	۱۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۱/۱۲/۲۶	۱۵۰	۳۵۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۲/۰۹/۱۵	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۳/۱۰/۲۶	۶۰	۸۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۴/۰۶/۲۵	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۸۷/۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته

ترکیب سهامداران

سهامداران اصلی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به شرح جدول زیر می‌باشند:

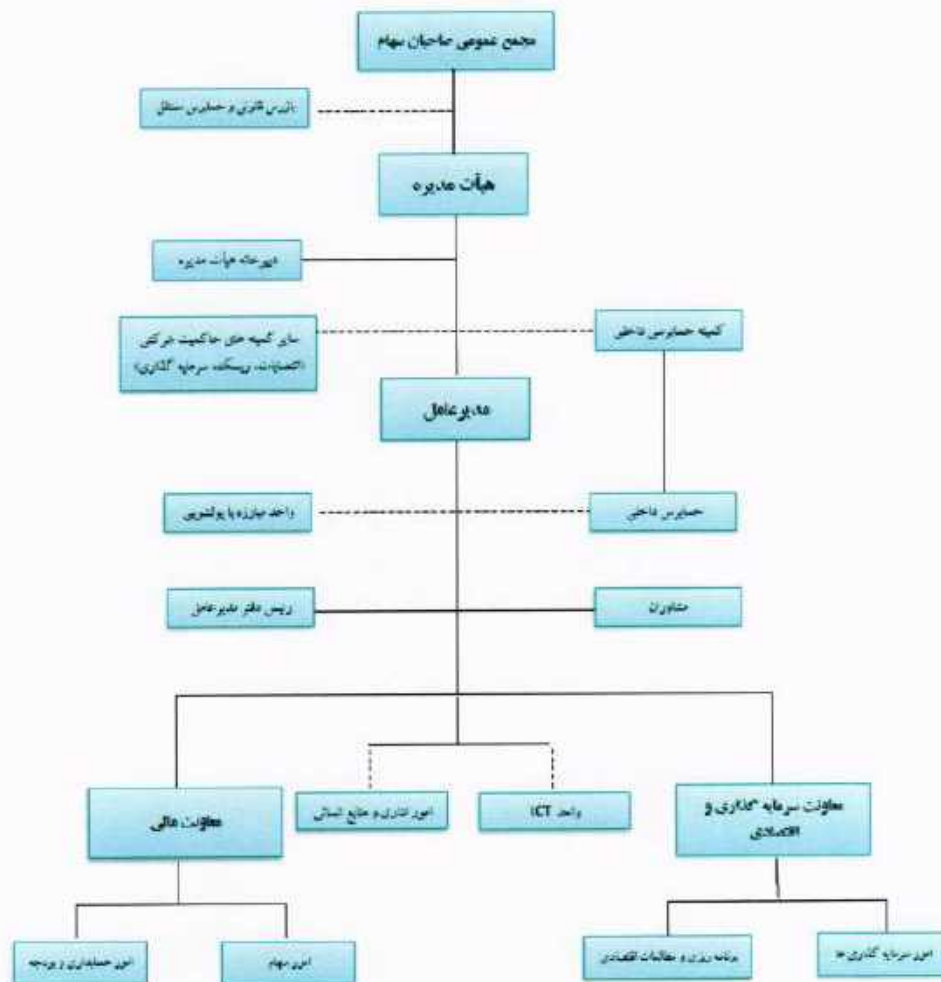
جدول (۲) ترکیب سهامداران شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
بانک دی (سهامی عام)	۳,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۵	۳۸٪
شرکت گروه مالی اقتصادی دی (سهامی خاص)	۱,۸۹۱,۹۴۱,۱۸۹	۲۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری ا. بازارگردانی گروه دی - متعلق به بانک دی و گروه مالی دی	۶۷۴,۹۸۱,۰۲۰	۷,۵٪
شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)	۳۳۹,۶۸۴,۸۷۹	۳,۸٪
سازمان اقتصادی کونو	۳۰۴,۷۱۵,۶۲۵	۳,۴٪
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	۱۶۰,۰۵۵,۹۹۷	۱,۸٪
صندوق سرمایه‌گذاری ا. بازارگردانی دی - متعلق به بوعلی (سهام خزانه)	۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰	۱,۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان دی	۶۶,۱۸۰,۴۴۶	۰,۷٪
شرکت تجارت الکترونیک دی	۷۸۷,۵۰۰	۰٪
شرکت توسعه دیدار ایرانیان	۲۳۲,۹۹۳	۰٪
سایر سهامداران	۲,۰۲۱,۱۰۹,۵۹۷	۲۲,۵٪
جمع	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

بانک دی به همراه شرکتهای وابسته، با ۷۱٪ مالکیت سهام (۳۷،۹٪ مستقیم و ۳۳٪ از طریق شرکتهای وابسته) سهامدار اصلی شرکت بوده و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت، به عنوان شرکت فرعی در صورتهای مالی بانک دی تلقین می‌گردد.

نمودار سازمانی

نمودار سازمانی شرکت که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است و براساس این ساختار سازمانی، شرکت از طریق مدیریت بهینه سبد سرمایه‌گذاریها بر مبنای تحلیل‌های علمی و با اتکا به تجارب مدیران و مشاورین شرکت اقدام به ارزش آفرینی می‌نماید.



تاریخ تصویب: ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

اطلاعات مدیران شرکت:

بر اساس مصوبه‌ی مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ و همچنین مصوبات جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ ترکیب اعضای حقوقی هیأت مدیره شرکت و مشخصات نمایندگان حقیقی آنها همراه با سمت، سطح تحصیلات و اهم سوابق هر یک در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به شرح جدول ذیل می‌باشد.

جدول ۳) ترکیب اعضای هیأت مدیره شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

عضو حقوقی هیأت مدیره	نماینده حقیقی عضو حقوقی	سمت	موظف / غیرموظف	تحصیلات	اهم سوابق
بانک دی	حبیب اله فدائی	رئیس هیأت مدیره	غیرموظف	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	معاون مالی سرمایه‌گذاری و تأمین مالی کارگزاری بانک دی - رئیس هیأت مدیره سرمایه‌گذاری تدبیر ایرانیان - عضو هیأت مدیره توسعه سرمایه آرمان گزهر ایرانیان - عضو هیأت مدیره سیدگردان نوین نگر آسیا - مدیر تحلیل سیدگردان مالی
توسعه دیندار ایرانیان	سعید باقرزاده	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	موظف	دکترای حسابداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران - عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پاک اندیشان امین - دبیر کتبه کارشناسی و مدیر پرتفوی شرکت سرمایه‌گذاری بانک پارسیان - رئیس هیأت مدیره شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان - سابقه بیش از ۱۵ سال تدریس در دانشگاه
خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	امیر محمد بابائی	عضو هیأت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد حقوق	مشاور ارزی و امور بین الملل بانک دی، رئیس اداره مبارزه با پولشویی بانک دی، سرپرست شرکت خدمات ارزی و صرافی دی، عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت سرمایه‌گذاری نماد سخنان
تجارت الکترونیک دی	حسین ظریفی خامنه	عضو هیأت مدیره	غیرموظف	کارشناسی حسابداری	معاون مالی بانک دی - مدیر مالی شرکت تأمین مسکن نوین و مدیر مالی شرکت ساختمان و توسعه فناوری - عضو هیأت مدیره شرکت آبه سازان دی - رئیس هیأت مدیره لیزینگ دی
گروه مالی و اقتصادی دی	فاقد نماینده	عضو هیأت مدیره	-	-	-

اطلاعات سایر مدیران شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۴) مشخصات سایر مدیران شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

نام و نام خانوادگی	برسا جواهری	وحید کریمیان	زهرا مرتضایی	پوریا سواری
سمت	معاون مالی	مدیر امور سرمایه‌گذارها	مدیر ICT	مدیر اداری
تحصیلات	رشته	اقتصاد	مهندسی الکترونیک	تربیت بدنی
	آخرین مقطع	کارشناسی ارشد	کارشناسی	کارشناسی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

رتبه بندی شرکتهای فعال در صنعت سرمایه گذاری بر اساس ارزش بازار و سرمایه ثبت شده در پایان سال مالی ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر ارائه می گردد.

جدول ۵) جایگاه شرکت سرمایه گذاری بوعلی در صنعت از دید ارزش بازار و سرمایه (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

رتبه از نظر ارزش بازار	نماد شرکت	سرمایه ثبت شده	ارزش بازار	رتبه از نظر سرمایه
۱	وسپ	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۳۲,۰۰۰	۳
۲	وخارزم	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۲۰,۰۰۰	۱
۳	وسایا	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۹,۲۰۰	۸
۴	وبهن	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۳۶,۰۰۰	۶
۵	واتی	۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۱۰,۰۰۰	۱۶
۶	وتوسم	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۰۱,۰۰۰	۱۰
۷	سرچشمه	۱۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۴۰,۴۵۰	۱۱
۸	وسکاب	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۰,۰۰۰	۵
۹	وصنعت	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۴
۱۰	گوهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۳
۱۱	ونوصا	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۵,۰۰۰	۲
۱۲	وکبهن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۰,۰۰۰	۷
۱۳	وصنا	۱۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۷,۸۵۰	۱۲
۱۴	ویویا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۶,۰۰۰	۱۸
۱۵	وسبحان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۴
۱۶	ویسه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۶,۰۰۰	۹
۱۷	ویوعلی	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۹,۰۰۰	۱۵
۱۸	پردیس	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۵,۴۰۰	۱۷
۱۹	اعتلا	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۶,۴۰۰	۱۹
۲۰	مدیریت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۵۲,۰۰۰	۲۱
۲۱	وگستر	۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۶,۰۰۰	۲۲
۲۲	واعتبار	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۵۰۰	۲۰

از جمله مهمترین ریسک های تأثیرگذار بر فضای کسب و کار شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ می توان به افزایش میزان تحریم ها از سوی آمریکا و یاریدین به یک توافق جامع اشاره کرد. در حالی که احتمال وقوع هر یک از این دو وجود دارد آثار ناشی از آن به شدت متفاوت خواهد بود. از این رو انتظار می رود در ماه های پیش رو نااطمینانی بر فضای بازار حاکم باشد. افزایش نرخ دلار و تورم ناشی از این موضوع بر روی بازار سرمایه تأثیر مستقیم خواهد داشت. نرخ بهره با توجه به شرایط موجود و کسری بودجه دولت کاهش نخواهد داشت و حتی می تواند افزایش نیز داشته باشد.

مهمترین فعالیت شرکت (خدمت اصلی) مدیریت بهینه سید سرمایه گذاریها می باشد که تأثیر مستقیمی در افزایش ثروت سهامداران به عنوان اصلی ترین ذینفعان این مجموعه دارد که این مهم به طور کامل به کیفیت نیروهای انسانی مورد استفاده توسط شرکت در بخش های مختلف بستگی دارد.

فرآیندهای تجاری و روش کار شرکت به تفکیک واحدهای مختلف به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۴: فرآیندهای جاری واحدهای اصلی شرکت

معاونت سرمایه گذاری	معاونت مالی
بررسی و تحلیل بنیادی صنایع	فرآیندهای مالی:
تحلیل بنیادی و تکنیکال سهام شرکتها	وصول مطالبات
تهیه و ارزیابی مالی و اقتصادی طرحها	حقوق و دستمزد
نظارت بر عملکرد شرکتهای سرمایه پذیر	خزانه داری
	دریافت و پرداخت
مطالعات اقتصادی	فرآیندهای اداری:
پیش بینی و پایش تحقق درآمدها	کارگرفینی
	امور اداری

از آنجا که فعالیت اصلی و زیربنایی شرکت، سرمایه گذاری در بازار سهام می باشد، شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی، سپرده های بانکی، صندوق های درآمد ثابت، گواهی سپرده کالایی سکه و صندوق طلا سرمایه گذاری کرده است. در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ ارزش دفتری سرمایه گذاری های شرکت نسبت به پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰، با افزایشی بیش از ۲۶ درصدی به مبلغ ۱۷,۶۸۱ میلیارد ریال رسیده است. در این بین بخش سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس، فرابورس و بورس کالا بیش از ۸۹ درصد از کل بهای تمام شده سرمایه گذاریها را به خود اختصاص داده است.

۱-۳- قوانین و مقررات حاکم بر شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت (ماده ۱۰ و ۱۱ - ماده ۲۰ الی ۲۳ - ماده ۸۳ الی ۹۴ - ماده ۱۰۷ الی ۱۲۹ - ماده ۱۹۹ الی ۲۰۸)
- قانون مالیات های مستقیم (ماده ۱۰۵، ۱۳۲ و تبصره ماده ۱۴۳)
- قانون بازار اوراق بهادار و آیین نامه ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (مواد ۴، ۷، ۱۳، ۲۹ و ۳۳)
- قانون مبارزه با پولشویی (ماده ۷ و تبصره ماده ۹)
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران.

مهمترین عوامل برون سازمانی موثر بر عملیات شرکت در سه ماهه پیش رو:

- افزایش و با کاهش نرخ سود سپرده های بانکی؛
- توانایی بانک مرکزی در کنترل رشد نرخ ارز؛

- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن؛ ➤ افزایش سیاست‌های تحریمی در قالب کمپین فشار حداکثری یا رسیدن به یک توافق؛
- تغییرات نرخ حامل‌های انرژی اعلامی دولت؛ ➤ نبات نرخ‌های جهانی و تا حدردی احتمال کاهش قیمت؛
- تشوهای منطقه‌ای و میزان مداخله ایران در این بحرانها؛ ➤ جنگ تجاری میان چین و آمریکا؛
- سیاست‌های دولت جدید در خصوص مسائل اقتصادی؛ ➤ تاثیر صنایع از قطعی برق و گاز ناشی از ناترازی انرژی

در خصوص موضوعاتی که احتمالاً عملکرد آتی شرکت را تحت تأثیر قرار دهند، به جز موارد فوق الذکر عامل یا موضوع دیگری وجود ندارد و همچنین از مجموع عوامل و موضوعاتی که فعالیت شرکت را در گذشته تحت تأثیر قرار می‌دادند، موضوعی دچار تغییر نگردیده است.

طبیعتاً تأثیرات تحولات سیاسی در آینده می‌تواند به نحوی باشد که تاثیر قابل توجه بر فعالیت شرکت داشته باشد و اندازه‌گیری میزان اثرگذاری آن بر فعالیتهای شرکت در حال حاضر با ابهام همراه است.

۱-۴- اطلاعات بازارگردان شرکت

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی بانک دی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۶/۲۲
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۵۰,۸۵۳
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده - بانک دی (میلیون ریال)	۴۸۳,۷۵۷
۶	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده - گروه مالی دی (میلیون ریال)	۸۲۰,۰۰۰
۷	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳۹۰,۴۵
۸	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷۳۰,۸۶۷
۹	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۶۱,۴۳۸
۱۰	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۹,۱۱۹,۶۱۸
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳۴۹,۵۸۰,۴۸۴
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰

فرار داد بازارگردانی با بازارگردان تعیین شده توسط سهامدار عمده شرکت (بانک دی) منعقد گردیده است.

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. مضافاً به اینکه مطابق بخشنامه ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ

۱۳۹۹/۰۷/۰۷ (لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، و معرفی بازارگردان) عملیات بازارگردانی توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در چارچوب قرارداد منعقد شده آغاز شده که از این بابت تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تعداد ۶۹,۲۹۳ واحد سرمایه گذاری نزد صندوق مذکور می باشد.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت

جدول (۷) اهداف عملیاتی و راهبردهای مدیریتی

عنوان هدف	عنوان استراتژی و راهبرد مدیریتی	عنوان برنامه عملیاتی
ایجاد منابع درآمدی پایدار و افزایش مستمر سودآوری سرمایه‌گذاری	مدیریت اقتصادی منابع و مصارف بهبود ساختار سبد سرمایه‌گذاری هم افزایی سرمایه‌ای و مشارکت در طرح‌های سرمایه‌گذاری با عوامل و منابع معتبر (بلند مدت) تغییر و اصلاح ترکیب پورتفوی غیر بورسی به منظور افزایش کارایی آن (بلند مدت)	تشکیل مستمر جلسات کمیته سرمایه گذاری و کمیته ریسک متشکل از مشاوران مالی خیره بازار تهیه گزارشات تحلیلی بر روی شرکتهای فعال در یک صنعت و روزرسانی مستمر آنها تغییر در ترکیب سرمایه‌گذاری‌ها بر مبنای گزارشات کارشناسی ارزشگذاری شرکت‌ها بررسی و امکان‌سنجی طرح‌های سرمایه‌گذاری در حوزه‌های جدید
توسعه و ترویج برند گروه مالی دی	ایفای نقش موثر در بخش سرمایه‌گذاری‌های گروه مالی دی	به اشتراک‌گذاری دانش تخصصی در حوزه‌های مختلف مابین سایر شرکتهای گروه مالی دی استفاده متقابل از توانمندی‌های تخصصی هر یک از شرکتهای گروه مالی دی در امر شناسایی و ارزیابی طرح‌های سرمایه‌گذاری
ارزش آفرینی و افزایش شفافیت سازمانی برای سهامداران و سایر ذینفعان	تلاش در راستای حفظ ساختار حاکمیت شرکتی و توسعه آن	بهبود ساختار سازمانی با توجه به استراتژی‌های مصوب و الزامات مقرر از سوی نهادهای ناظر
حفظ و ارتقاء توانمندی نیروی انسانی	ارتقاء دانش تخصصی	گذراندن دوره‌های آموزشی کاربردی توسط کادر کارشناسی انجام نیازسنجی آموزشی و شناسایی مراکز ارائه دهنده خدمات آموزشی
	ایجاد سیستم‌های انگیزشی مناسب در راستای بهبود عملکرد و ایجاد وفاداری سازمانی	ارزیابی مستمر عملکرد کارکنان طراحی و اجرای سیستم انگیزشی مناسب

با توجه به زمینه فعالیت شرکت که بطور کامل وابسته به نوسانات بازار سهام می باشد و اینکه این حوزه فعالیت نه تنها وابستگی شدیدی به تحولات و نوسانات اقتصادی به طور عام و وضعیت سایر بازارهای مالی به طور خاص دارد بلکه مهم تر از آن بازدهی شرکت متاثر از رویدادهای سیاسی میباشد. با این وجود، در فصل چهارم سال مالی مورد گزارش بازار سهام روند مثبتی را تجربه نمود که در روزهای پایانی این دوره تا حدودی شاهد اصلاح در بازار نیز بودیم. مدیریت شرکت طی این دوره به طور عمده بر مبنای تصمیمات مستند و منتج از خرد جمعی کمیته سرمایه گذاری و ریسک و هیأت مدیره عمل نموده و نتایج حاصل از تصمیمات اتخاذ

شده در قالب دو شاخص سود محقق شده شرکت و بازده سید سرمایه گذاری بوری قابل تحلیل و ارزیابی است که در بخش های بعدی گزارش تفسیری مدیریت تشریح خواهد گردید.

در خصوص حوزه های مورد نظر شرکت جهت سرمایه گذاری، عمده هدف شرکت بهینه سازی سید سرمایه گذاری های بوری بوده، در عین حال فروش املاک مازاد نیز از جمله برنامه های مورد نظر شرکت در سال مالی جاری است. شرکت برنامه ای برای انجام سرمایه گذاری جدید بخصوص در حوزه بازار اولیه در حال حاضر ندارد.

با توجه به مفاد مندرج در جداول مربوط به اهداف، راهبردها و برنامه های عملیاتی شرکت، در هر کدام از سرفصل های مربوط به راهبردهای منتخب، می توان تطبیق روندهای موجود در عملکرد شرکت با اهداف و برنامه های تدوین شده را مشاهده نمود، که مهم ترین آنها عبارتند از:

- ۱- نزدیک شدن سطح ریسک سید سرمایه گذاریهای بوری به میزان ریسک شاخص کل بازار؛
 - ۲- تلاش در جهت کسب بازدهی مازاد بر بازدهی شاخص کل؛
 - ۳- تحقق سود مناسب در دوره مورد گزارش؛
- ۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
- ✓ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری:

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری برتری از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۳- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

جدول ۸) اقدامات و تحلیل مدیریت از راهبردها و برنامه های عملیاتی

عنوان استراتژی و راهبرد مدیریتی	عنوان برنامه عملیاتی	اقدامات
مدیریت اقتصادی منابع و مصارف بهبود ساختار سید سرمایه گذاری هم افزایی سرمایه ای و مشارکت در طرح های سرمایه گذاری با عوامل و منابع معنبر (بلند مدت) تغییر و اصلاح ترکیب پورتنفوی غیر بوری به منظور افزایش کارایی آن (بلند مدت)	تشکیل جلسات کمیته های متشکل از مشاوران مالی خیره بازار و برگزاری جلسات مستمر تهیه گزارشات تحلیلی بر روی شرکتهای فعال در یک صنعت مشخص و روزرسانی مستمر آنها	جلسات کمیته مذکور حداقل یک جلسه در ماه، تشکیل گردیده و برنامه های کوتاه مدت و میان مدت سرمایه گذاری مورد بررسی و در صورت نیاز مورد بازنگری قرار گرفته است.
	تعبیر در ترکیب سرمایه گذاری ها بر مبنای گزارشات کارشناسی ارزشگذاری شرکتهای بوری و امکان سنجی طرح های سرمایه گذاری در حوزه های جدید	گزارشات مربوط به تحلیل شرکتهای فعال در صنایع همچون صنعت بیمه، سیمان، دارو، شیمیایی و صنعت پالایشگاهی تهیه گردیده است. در دوره مورد گزارش وزن صنایع مختلف موجود در پرتفوی بوری شرکت به طرز معناداری تغییر نکرده است.
	تلاش در استفاده از ابزارهای اهرمی جهت کسب سود بیشتر در روند صعودی بازار	با توجه به تمرکز اصلی شرکت در دوره مذکور بر روی بازار بورس، سرمایه گذاری در بازار اولیه صورت نگرفته است.
	به اشتراک گذاری دانش تخصصی در حوزه های مختلف مابین سایر شرکتهای گروه مالی دی	سرمایه گذاری در صندوق های اهرمی، اخذ اعتبار از کارگزاری ها و ورود به معاملات اختیار معامله
		در قالب تسمیسات و برنامه های گروه مالی دی، جلسات کمیته سرمایه گذاری شرکتهای گروه در سطح مدیران عالی تشکیل گردیده است.

با توجه به تمرکز اصلی شرکت در دوره مذکور بر روی بازار بورس و عدم تعریف پروژه سرمایه گذاری در بازار اولیه، شناسایی شرکای معتبر و متخصص موضوعیت پیدا نکرده است.	استفاده متقابل از توانمندی‌های تخصصی هر یک از شرکت‌های گروه مالی دی در امر شناسایی و ارزیابی طرح‌های سرمایه‌گذاری	ابفای نقش موثر در بخش سرمایه‌گذاری‌های گروه مالی دی
ساختار سازمانی شرکت با توجه به استراتژی‌های مصوب و الزامات مقرر از سوی نهادهای ناظر، توسط اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳۷ مورد بازنگری قرار گرفت.	بهبود ساختار سازمانی با توجه به استراتژی‌های مصوب و الزامات مقرر از سوی نهادهای ناظر	تلاش در راستای حفظ ساختار حاکمیت شرکتی و توسعه آن
برنامه آموزشی سال ۱۴۰۳ تهیه گردیده و به فراخور زمان برگزاری دوره هد پرسنل مورد نظر در دوره های آموزشی مربوطه شرکت کردند.	مخدراندن دوره‌های آموزشی کاربردی توسط کادر کارشناسی	ارتقاء دانش تخصصی
انجام نیاز سنجی آموزشی و شناسایی مراکز ارائه دهنده خدمات آموزشی	انجام نیاز سنجی آموزشی و شناسایی مراکز ارائه دهنده خدمات آموزشی	
بر مبنای سیستم ارزیابی عملکرد و پرداخت کارانه، عملکرد نیروها در دوره های سه ماهه مورد ارزیابی قرار گرفته است.	ارزیابی مستمر عملکرد کارکنان	ایجاد سیستم‌های انگیزشی مناسب در راستای بهبود عملکرد و ایجاد وفاداری سازمانی
به تناسب عملکرد شرکت در تحقق سود قابل توجه، نیروهای شرکت مورد تشویق قرار گرفتند.	طراحی و اجرای سیستم انگیزشی مناسب	

مهمترین چالشها و ریسک‌هایی که عملکرد مدیریت را بطور عمده می‌تواند تحت تأثیر قرار دهد، عمدتاً مربوط به تحولات کشور در حوزه سیاست داخلی و خارجی، سیاستهای اتخاذ شده توسط رییس جمهور ایالات متحده خصوصاً در رابطه با برجام و یا تشدید تحریم‌ها در افق کوتاه مدت، هرگونه گشایش سیاسی و اقتصادی در آینده نزدیک و سیاستهای دولت جدید در خصوص نحوه برخورد با کلیت اقتصاد و علی‌الخصوص صنایع است.

در خصوص اهداف و راهبردهای تشریح شده در جداول قبل، تغییرات قابل توجهی نسبت به دوره‌های قبل اتفاق نیفتاده است و هر سه سرفصل مذکور (اهداف، راهبردها و اقدامات مدیران) دارای تناسب علمی و عملیاتی می‌باشد و خدمات مدیران اجرایی در قالب مفاد قرارداد استخدامی شرکت، جبران می‌گردد.

هیأت مدیره شرکت به منظور راهبری دانش محور شرکت وفق نظر سهامداران عمده، اقدام به تدوین و تصویب برنامه استراتژیک نموده است و در این بین استقرار نظام حاکمیت شرکتی را نیز (که گزارش مربوط به این سرفصل و اقدامات انجام شده یا مدنظر برای انجام، به صورت مبسوط در انتهای گزارش تفسیری مدیریت آورده شده است) مورد تأکید قرار داده است. هیأت مدیره در تلاش بوده است تا با پذیرش ریسک کمتر از ریسک کل بازار، با انحراف قابل قبولی به میزان بازدهی شاخص کل دست یابد.

در خصوص شفافیت اطلاعات، با توجه به آخرین گزارش سازمان بورس و اوراق بهادار که در یک بازه یکساله تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ انجام گرفته است، شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی با امتیاز ۹۸/۹۵ از منظر شفافیت اطلاعات و امتیاز کلی ۸۵/۷۳ در رتبه ۶ در رده صنعت سرمایه‌گذاری و رتبه ۸۰ در بازار سرمایه قرار دارد و تلاش دارد بصورت مستمر نسبت به بهبود این جایگاه اقدام نماید. در این بین ضمن اطلاع‌رسانی اخبار مهم و تأثیرگذار از طریق سامانه کدال، اطلاع‌رسانی از طریق وبسایت شرکت نیز به نحو مطلوبی در حال انجام است.

۳- مهمترین منابع، مصارف و ریسک‌ها و روابط

مهمترین منابع در اختیار شرکت به دو بخش منابع مالی و غیر مالی تقسیم می‌گردند. در بخش منابع مالی حاکم بودن شرایط رونق یا رکود در مهمترین حوزه فعالیت شرکت یعنی بازار سرمایه تأثیر بسزایی در میزان اختیار عمل شرکت برای بهینه‌سازی سبد سرمایه‌گذاریها دارد. در بخش منابع غیر مالی همچنان که در بخش‌های قبل به آن اشاره شد، مهمترین منابع شرکت نیروی انسانی مجرب و متعهد می‌باشد که در قالب نیروهای تمام وقت یا مشاور در حال همکاری با شرکت هستند. شرایط اقتصادی حاکم بر کشور در چند سال اخیر و رشد افسارگسیخته تورم بصورت خودکار کیفیت زندگی نیروهای فعال در شرکت را همچون عموم افراد جامعه تحت تأثیر قرار داده است فلذا اتخاذ تدابیری جهت افزایش رضایتمندی کارکنان می‌تواند منجر به تداوم همکاری آنها با شرکت گردیده و تا حدودی از انفصال آنها از مجموعه و پیوستن به شرکتهای مشابه که پیشنهادات مالی بهتری دارند، جلوگیری کند. همچنین این امر موجب سهولت در امکان استخدام نیروهای متخصص و با تجربه و افزایش غنای نیروی انسانی شرکت خواهد شد.

۳-۱- منابع مالی شرکت

- ۱-۱- وجوه ناشی از سود سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر در قالب مطالبات جاری یا ستوانی شرکت؛
 - ۱-۲- وجوه ناشی از واگذاری سهام در راستای مدیریت فعال و بهینه پرتفوی سرمایه‌گذاری؛
- به تناسب چشم انداز متصور برای هر یک از حوزه‌های سرمایه‌گذاری از جمله بازار بورس، منابع مالی حاصل شده به انجام سرمایه‌گذاری بهینه اختصاص می‌یابد. ساختار سرمایه شرکت کاملاً مبتنی بر حقوق صاحبان سهام می‌باشد. موجودی نقد شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ از ۴۴,۶۲۵ میلیون ریال در انتهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به ۲۳,۷۱۷ میلیون ریال کاهش یافته است. همچنین مطابق اطلاعات صورت جریان وجوه نقد، خالص جریان نقد حاصل از عملیات شرکت از ۲,۱۲۸,۷۸۲ میلیون ریال در انتهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به ۱,۳۶۰,۰۹۲ میلیون ریال در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ کاهش داشته است که این موضوع با توجه به سرمایه‌گذاریهای جدید انجام شده در پرتفوی بورسی شرکت بوده است.

ترکیب سرمایه انسانی و فکری شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

جدول ۹) ساختار نیروی انسانی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

حوزه فعالیت	دکتری	کارشناسی ارشد	کارشناسی	کارآزمایی و سایر	جمع
واحد مدیریت	۱	۱	۱	۰	۳
معاونت سرمایه‌گذاری	۰	۶	۱	۰	۷
امور مالی	۰	۲	۲	۰	۴
امور اداری	۰	۱	۲	۱	۴
امور سهام	۰	۰	۲	۱	۳
واحد کامپیوتر و شبکه	۰	۰	۲	۰	۲
نیروی خدماتی	۰	۰	۰	۳	۳
نگهبانان دفتر مرکزی	۰	۰	۰	۲	۲
جمع	۱	۱۰	۱۰	۷	۲۸

با توجه به فعالیت شرکت در بازار بورس و به تناسب چشم انداز و شرایط پیش روی بازار، شرکت در مقاطعی سهم بخش سرمایه‌گذاری های بدون ریسک خود را افزایش می دهد تا در فرصت مناسب مجدداً اقدام به تزریق منابع به بازار بورس کند، فلذا منابع مازاد به تعبیر عام ندارد.

به تناسب نقاط ضعف و کمبودهای شناسایی شده، شرکت تلاش می کند تا با برنامه ریزی مناسب اقدام به رفع آنها نماید و بطور مشخص در بخش افزایش دانش و بروزرسانی اطلاعات نیروهای انسانی، برنامه ریزی آموزشی مناسبی متناسب با بودجه مصوب انجام پذیرفته است.

۲-۳- مصارف

مهمترین بخش‌های تشکیل دهنده مصارف شرکت شامل تخصیص منابع به پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت، پرداخت سود تقسیمی مجامع عمومی عادی سالانه و تأمین هزینه های عمومی و اداری شرکت می باشد.

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

مهمترین ریسک های راهبردی شرکت عموماً در بخش برون سازمانی بروز می نماید و به شرح ذیل می باشد:

- ✓ نوسانات بلند مدت در بازار جهانی کالاها و تغییرات ایجاد شده در آنها در نتیجه تحولات تکنولوژیکی؛
- ✓ چشم انداز توافق سیاسی ایران و غرب و تحولات محتمل در حوزه سیاست خارجی کشور که به طور معناداری چشم انداز سرمایه گذاری بازارهای مختلف را تحت تأثیر قرار خواهد داد؛
- ✓ تغییرات نرخ سود بانکی؛
- ✓ حجم و چگونگی تأمین مالی دولت از بازار سرمایه؛
- ✓ عدم ثبات سیاست تقسیم سود شرکتهای سرمایه پذیر؛
- ✓ اثرات منفی تصمیمات ناگهانی و تغییرات قانونی در صنایع مختلف و بازار سرمایه؛
- ✓ روند رشد نقدینگی در کشور و اثرات قابل توجه آن بر روی تورم عمومی کالا و خدمات بصورت آبی و آبی؛
- ✓ تغییرات محتمل در قوانین موثر بر حوزه های سرمایه گذاری مختلف و همچنین تعیین کننده مسیر حرکت نقدینگی موجود در کشور؛
- ✓ افزایش تنشها و ناآرامی های منطقه‌ای و احتمال گسترش آنها به سمت یک رویارویی عملی؛

در بخش ریسک های عملیاتی و مالی، با توجه به فرآیندهای تعریف شده در هر بخش و کنترل‌های حاکم بر آنها احتمال بروز آسیب به حداقل ممکن رسیده است.

میزان آسیب پذیری شرکت از پیامدهای منفی ریسک های مختلف، وابستگی مستقیمی به منبع ریسک مورد بررسی دارد. ریسک‌های ناشی از تحلیل ها و برآوردهای کارشناسی با توجه به فرآیند تدوین شده جهت تهیه، تأیید و تصویب گزارشات کارشناسی و همچنین اخذ نظر کمیته سرمایه گذاری در خصوص گزارشات تهیه شده، آسیب های منتج از این منبع ریسک را به حداقل ممکن میرساند. در صورتیکه منبع ریسک ناشی از عوامل محیطی اقتصادی داخلی و خارجی باشد، به تناسب اطلاعات

و تحلیل های مرتبط با موضوع و برآورد احتمال هر یک از سناریوهای محتمل برای وقوع، تصمیم مقتضی با اتکاء به خرد جمعی اتخاذ می گردد. همچنین شرکت با تشکیل کمیته ریسک و بکارگیری تعدادی از اعضاء خارج از شرکت نظر سایر کارشناسان را در خصوص ریسکهای مرتبط با شرکت و چگونگی کنترل آن را اخذ می نماید.

ذینفعان شرکت سرمایه گذاری بوعلی در سه بخش زیر تقسیم می گردند:

جدول ۱۰) ترکیب ذینفعان شرکت

ذینفعان	سهامداران	جامعه	مدیران و کارشناسان شرکت
نوع رابطه	استفاده از توانمندیها و امکانات سهامداران عمده شرکت در جهت بهبود عملکرد در میان مدت و بلند مدت	مسئولیت اجتماعی شرکت در قبال جامعه	کارفرما و کارمند و تعیین جزئیات رابطه براساس قرارداد فیما بین
توضیحات	استفاده از خدمات کارگزاری بانک دی، استفاده از توانمندی تحلیلگران بانک دی، کارگزاری دی و سایر شرکتهای		

شرکت به منظور تنوع بخشی نسبی به ابزارهای مالی مورد استفاده خود، اقدام به سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و همچنین صندوق های طلا نموده است و به تناسب شرایط بازار اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت می نماید.

با توجه به تخصیص حجم عمده ای از منابع شرکت در دوره های مختلف به سرمایه گذاری در بازار سهام، تغییرات نرخ سود بطور کلی تأثیر معکوس بر عملکرد شرکت و تغییرات نرخ ارز تأثیر مستقیم بر عملکرد شرکت دارد. بانک مرکزی جهت ثبات نرخ دلار در انتهای سال ۱۴۰۲ سعی کرده با افزایش نرخ سود بانکی میزان تقاضای دلار را کاهش دهد که تا حدودی نیز در این امر موفق بود. با این حال شرایط تورمی کشور موجب شد در ابتدای سال بازار روندی افزایشی داشته باشد اما در ادامه رکود حاکم بر سایر بازارها به بازار سهام نیز سرایت کرده است که یکی از علتهای این رکود نیز همین افزایش نرخ سود بانکی بود. از دیگر عوامل موثر در رکود بازار می توان به حوادث مهمی از جمله حادثه سقوط هلیکوپتر رئیس جمهور و ترور اسماعیل هنیه رهبر حماس و همچنین حسن نصرالله رهبر حزب الله لبنان اشاره کرد. با این وجود سیاستهای دولت جدید موجب شده جان تازه ای به بازار دمیده شود و همچنین تغییر نرخ دلار نیما به توافقی موجب شد تا بازار سهام نیز از رشد دلار منتفع شود. با این حال رشدهای اخیر در نرخ دلار آزاد موجب شد تا فاصله بین دلار نوافقی و دلار بازار آزاد همچنان حفظ شود و این موضوع می تواند در سال آینده بتانسیل لازم برای رشد مجدد بازار را فراهم نماید. ادامه سیاست های تحریم حداکثری در صورت کاهش شدید صادرات نفت ایران می تواند نرخ دلار را با افزایش های بیشتری نیز همراه نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

نمودار ۲) نمودار نرخ دلار در بازار آزاد و سامانه نیما در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

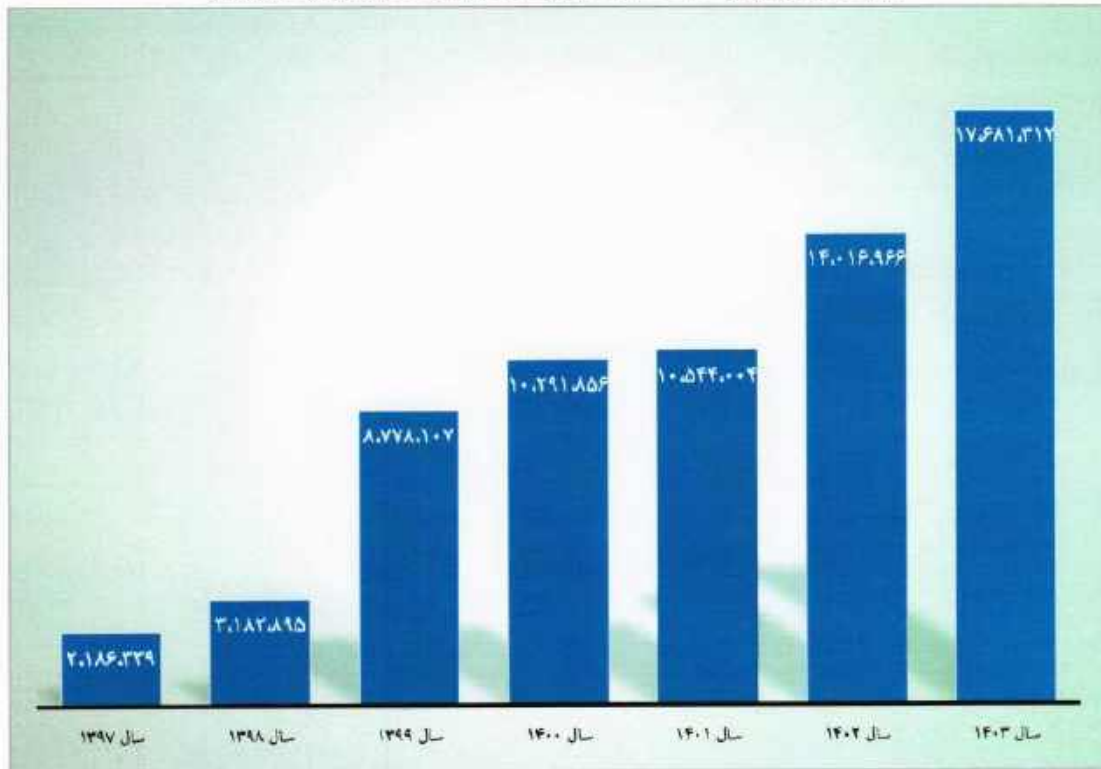


با در نظر گرفتن اطلاعات مندرج در ترازنامه، میزان کل بدهی شرکت ۱۶۲,۲۱۲ میلیون ریال می باشد که در مقایسه با پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ کاهش یافته است و علت آن برداشت سود سهام پرداختی سهامداران شرکت بوده است. نسبت جاری شرکت نشان دهنده توانایی شرکت در بازپرداخت بدهیهای جاری می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
نسبت جاری	۱۲۸	۲۷	۱۲۳

میزان سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بسیار اندک می باشد و همانطور که قبلاً اشاره شد، با توجه به نوع فعالیت شرکت، حجم داراییهای جاری و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، شرکت در این مقوله به مشکل عمده‌ای برخورد نمی کند. بطور کلی شرکت سرمایه گذاری بوعلی بدهی عمده ای بر عهده نداشته و با توجه به اهتمام سهامدار عمده و به تبع آن هیأت مدیره شرکت در رعایت اساسنامه مصوب سازمان بورس در خصوص شرکت‌های سرمایه گذاری که به تصویب مجمع عمومی این شرکت در سال ۱۴۰۱ رسیده است، تعهدات سرمایه‌ای قابل توجه در خصوص اجرای پروژه های صنعتی یا بازرگانی ایجاد نکرده است. ساختار سرمایه ای شرکت نیز عمدتاً متکی به حقوق صاحبان سهام می باشد و منابع در اختیار در گذر زمان مطابق نمودار زیر می باشد:

نمودار ۳) نمودار روند بهای تمام شده سرمایه گذارهای شرکت (پس از اخذ ذخایر) (ارقام به میلیون ریال)



در سال مالی مورد گزارش تغییرات مهمی در صنعت سرمایه گذاری و شرکت‌های فعال در آن صنعت به وقوع پیوسته است.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

اطلاعات معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مطابق جدول ذیل می‌باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آیین نامه معاملات شرکت، مستندسازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است که با توجه به ماهیت معامله و مبالغ مربوطه تأثیر با اهمیتی در عملکرد شرکت ندارد.

گزارش تفصیلی مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۷۹ قانون تجارت	خرید (فروش) سهام خزانه	در یافت سود سپرده بانکی / سود صندوق	کارمزد کارگزاری
شرکت اصلی و نهایی	بانک دی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	-	۴۳۶,۸۴۱	-
	جمع (۱)			-	۴۳۶,۸۴۱	-
مدیران اصلی شرکت	گروه مالی و اقتصادی دی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	-	-	-
	جمع (۲)			-	-	-
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	همگروه	-	-	-	۱۱,۲۴۴
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	همگروه	-	۶۹۱,۸۳۱	-	-
	جمع (۳)			۶۹۱,۸۳۱	-	۱۱,۲۴۴
	جمع کل			۶۹۱,۸۳۱	۴۳۶,۸۴۱	۱۱,۲۴۴

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت	گروه مالی و اقتصادی دی	-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)
	جمع (۱)	-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	-	۶۴,۴۷۸	-	-	(۶۴,۴۷۸)	۳۵,۲۲۲	-
	تولید نیروی برق دماوند	۱	-	-	۱	-	-	-
	خدمات بیمه ای امید پتیا دی	-	-	۷۶۳	-	(۷۶۳)	-	(۷۶۳)
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	۵۸,۳۸۹	-	-	۵۸,۳۸۹	-	۳۱,۲۳۶	-
	سازمان اقتصادی کوثر	-	-	۸	-	(۸)	-	(۸)
	جمع (۳)	۵۸,۳۹۰	۶۴,۴۷۸	۷۷۰	۵۸,۳۹۰	(۶۵,۲۴۸)	۶۶,۶۶۱	(۷۷۰)
	جمع کل	۵۸,۳۹۰	۶۴,۴۸۸	۷۷۰	۵۸,۳۹۰	(۶۵,۲۵۸)	۶۶,۶۶۱	(۴۱۰,۷۷۰)

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

در دوره مورد گزارش تغییر قابل ذکری در شرایط و ضوابط قرارداد شرکت با نیروها صورت نگرفته است. با توجه به نوع صنعتی که شرکت در آن فعالیت میکند، وضعیت رقابت در آن بیشتر متکی بر توانمندی های داخلی شرکت بوده که با هدف ثبت عملکرد بهتر در ثروت آفرینی برای سهامداران صورت می پذیرد.

تنها پرونده حقوقی شرکت مربوط به شرکت گروه صنعتی آذرخاک (سهامی خاص - در حال تصفیه) می باشد که شرکت بوعلی دارنده ۲۵٪ از سهام آن شرکت می باشد؛ آخرین وضعیت پرونده مزبور و اقدامات شرکت بشرح زیر است:

دادخواست حقوقی مبنی بر اعتراض ثالث نسبت به آرای صادره علیه شرکت آذرخاک توسط وکیل شرکت تنظیم و تقدیم دادگاه شهرستان کنگان استان بوشهر شد.

پس از ارجاع به شعبه اول و انجام رفع نقص وقت رسیدگی تعیین گردید.

دادگاه کنگان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به موجب دادنامه‌های پیوستی حکم به رد اعتراض ثالث صادر نمود.

پس از ابلاغ دادنامه مقرر شد بر دادنامه‌های ابلاغی اعتراض انجام پذیرد.

اقدامات لازم درخصوص اعتراض به دادنامه مذکور در مرحله تجدیدنظرخواهی صورت گرفته است. هزینه دادرسی به مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال پرداخت گردید.

درخصوص اخذ مجوز از دادگاه جهت تشکیل مجمع آذرخاک، دادنامه به شماره ۱۹۰۱۳۵۰۳-۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ (به پیوست) صادر گردید و منجر به محکومیت مدیران تصفیه به پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل طبق تعرفه قانونی در حق خواهان گردید. رأی صادره حضوری و ظرف بیست روز پس از ابلاغ قابل تجدیدنظرخواهی در محاکم محترم تجدیدنظر استان تهران می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

فرایند تصمیم‌گیری در شرکت از بررسی بازارهای جهانی و اخبار داخلی آغاز می شود. پس از جمع‌آوری و تحلیل این اطلاعات، سمت و سوی سرمایه‌گذاری در صنایع مختلف تعیین می‌شود و با انجام تحلیل‌های بنیادی و تکنیکال بر روی تک سهم‌ها در صنایع منتخب، شرکتهایی با بیشترین پتانسیل رشد قیمت با سودآوری شناسایی می‌شود. این شرکتها و تحلیل‌ها در کمیته سرمایه‌گذاری و کمیته ریسک شرکت که متشکل از فعالین خوش نام و با تجربه بازار است، مورد نقد و بررسی قرار می‌گیرد و در نهایت تصمیم مقتضی اتخاذ می‌گردد. در ادامه به نتایج عملیات شرکت در سالهای گذشته اشاره می‌شود و همچنین عوامل اثرگذار بر روند سرمایه‌گذاریهای شرکت ارائه می‌گردد.

ساختار سرمایه‌گذاری‌های شرکت

مهمترین هدف شرکت از تخصیص منابع خود به سرمایه‌گذاریهای مختلف در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مطابق جدول ۱۱، ایجاد حداکثر ارزش افزوده برای سهامداران در کنار رعایت محدودیت‌های حاکم و ناظر بر فعالیتهای شرکت می‌باشد. همانطور که در بخش قبل مطرح گردید هیأت مدیره در تلاش بوده است تا با پذیرش ریسک منطقی، با انحراف قابل قبولی به میزان بازدهی شاخص کل در هر سال مالی، دست یابد. شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی با توجه به نوع فعالیت خود اکثریت سرمایه خود را به سهام شرکتهای بورسی اختصاص داده است. جدول زیر ساختار سرمایه‌گذاریهای شرکت را طی سه مقطع زمانی اخیر نشان می‌دهد:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

جدول (۱۱) ساختار سرمایه‌گذاری‌های شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

ردیف	حوزه سرمایه‌گذاری	مبلغ (میلیون ریال)			درصد تغییر	
		۱۴۰۳/۱۱/۳۰*	۱۴۰۲/۱۱/۳۰**	۱۴۰۱/۱۱/۳۰***	درصد تغییر +	درصد تغییر -
۱	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در حال معامله در بورس، فرابورس و بورس کالا	۱۲,۶۴۸,۲۳۷	۱۱,۹۲۷,۶۲۷	۹,۸۸۱,۶۸۶	۶%	۲۱%
۲	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های خارج از بورس	۲۲,۴۳۵	۲۲,۴۳۵	۱۰	۰%	۲۳۴۲۴۰%
۳	سرمایه‌گذاری در اسلاک و مستغلات	۸۲۱,۳۲۳	۸۲۶,۵۶۱	۳,۶۵۱	۱%	۲۲۵۳۹%
۴	سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت (صندوق‌های سرمایه‌گذاری)	۳,۲۷۸,۳۲۸	۴۸۶,۹۶۴	۲۸۸,۵۶۸	۵۵۳%	۶۹%
۵	سایر سرمایه‌گذاریها	۹۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۷۵۹	۳۷۰,۰۰۸	۳۳%	۱۰۳%
	جمع	۱۷,۶۸۱,۳۲۳	۱۴,۰۱۶,۹۶۵	۱۰,۳۸۶,۴۹۹	۲۶%	۳۵%

بیش از ۸۹٪ از منابع شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار قابل معامله در بورس، فرابورس و بورس کالا تخصیص یافته است. با توجه به شرایط موصوف، شرکت محدودیتی در جهت حفظ یا تغییر ترکیب سبد سرمایه‌گذاریها به تناسب فرصت‌های سرمایه‌گذاری در دسترس، ندارد.

استراتژی مدیریت شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی سرمایه‌گذاریها، نزدیک کردن وزن سرمایه‌گذاری انجام شده در صنایع منتخب به وزن آن صنعت در بازار بورس می‌باشد به نحوی که تغییرات شاخص کل را دنبال نماید با این تعدیل که وزن صنایع با بیشترین سودآوری که امکان تحقق سود مستمر در سالهای آینده را نیز دارند، افزایش یابد.

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

جداول زیر شرایط مالی شرکت را از دید داراییها و بدهیها و همچنین سود خالص کسب شده در دوره‌های اخیر نشان می‌دهد.

جدول (۱۲) خلاصه ترازنامه شرکت در دوره‌های اخیر

دوره مالی	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
دارایی‌ها						
جمع داراییهای غیر جاری	۹۲۶,۸۴۱	۱,۰۰۳,۳۴۱	۸۳,۶۱۲	۹۳,۲۸۶	۸۵,۲۳۳	۸۴,۸۶۳
جمع داراییهای جاری	۱۷,۷۴۸,۶۱۴	۱۳,۵۶۲,۵۲۶	۱۱,۱۱۹,۷۷۱	۱۰,۵۸۸,۳۵۷	۹,۰۹۵,۸۶۶	۳,۳۶۹,۶۵۰
جمع داراییها	۱۸,۶۷۵,۴۵۵	۱۴,۵۶۷,۸۷۷	۱۱,۲۰۳,۳۸۳	۱۰,۶۸۱,۶۴۳	۹,۱۸۱,۰۹۹	۳,۴۵۴,۵۱۴
حقوق مالکانه						
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۵۱۲,۶۸۲	۱۴,۰۵۰,۲۸۹	۱۱,۰۸۷,۹۹۷	۷,۵۳۹,۸۹۲	۹,۰۸۸,۸۱۴	۳,۳۹۰,۶۰۷
بدهی‌ها						
جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲,۸۱۶	۸,۶۱۲	۲۴,۴۲۱	۱۵,۶۹۵	۱۰,۵۷۶	۶,۰۶۰
جمع بدهیهای جاری	۱۳۸,۹۵۷	۵۰۸,۹۷۶	۹۰,۹۶۵	۳,۱۲۶,۰۵۶	۸۱۷,۰۰۹	۵۷,۸۴۷
جمع بدهیها	۱۶۲,۷۷۳	۵۱۷,۵۸۸	۱۱۵,۳۸۶	۳,۱۴۱,۷۵۱	۹۲,۵۸۵	۶۳,۹۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهیها	۱۸,۶۷۵,۴۵۵	۱۴,۵۶۷,۸۷۷	۱۱,۲۰۳,۳۸۳	۱۰,۶۸۱,۶۴۳	۹,۱۸۱,۰۹۹	۳,۴۵۴,۵۱۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

در تشریح تغییرات مربوط به اقلام ترازنامه ای شرکت، ذکر نکات زیر ضروری می باشد:

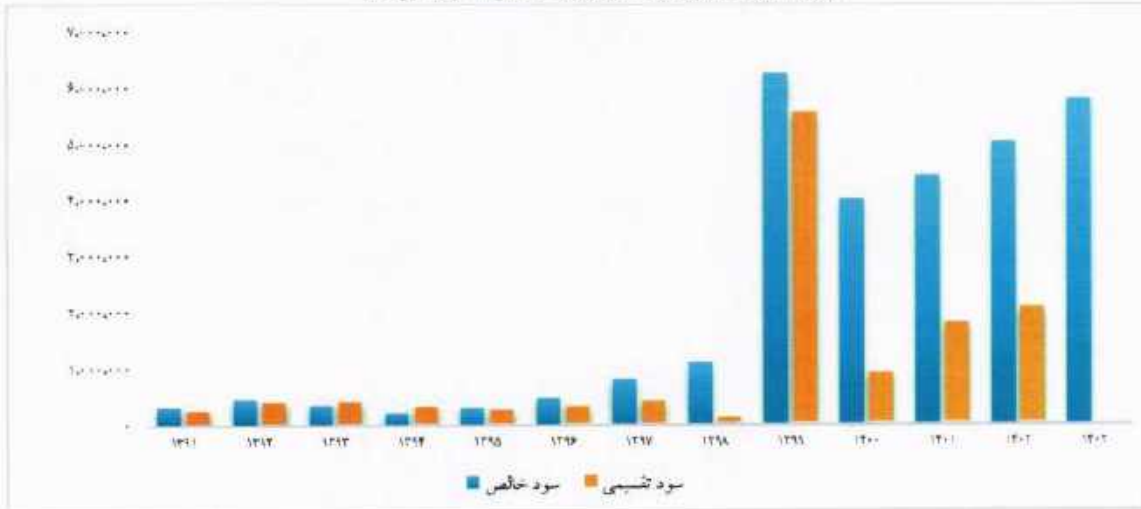
- کاهش سرمایه‌گذارانه‌های بلندمدت شرکت از ۱۰۳ میلیارد ریال به ۲۳ میلیارد ریال در نتیجه ابطال سیرده سرمایه‌گذاری بلندمدت جهت خرید اوراق و صندوق‌های درآمد ثابت بوده است.
- دریافتنی‌های تجاری شرکت، در مقایسه با پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ با رشدی ۹۷ درصدی مواجه گردیده است که این امر در نتیجه کمبود منابع در شرکتهای سرمایه‌پذیر در طی سال مالی مورد گزارش بوده است.
- در بخش موجودی نقد، کاهش مبلغ از ۴۴،۴۶۵ میلیون ریال به ۳۱،۷۳۶ میلیون ریال اتفاق افتاده است که تغییر محسوسی بحساب نمی‌آید.

جدول (۱۳) خلاصه صورت سود و زیان شرکت در دوره‌های اخیر

دوره مالی	۱۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
درآمد سود سهام	۱,۹۱۸,۴۵۰	۱,۹۱۶,۴۷۲	۱,۶۹۵,۵۲۶	۱,۰۷۲,۵۷۴	۷۹۹,۷۰۷	۳۷۲,۳۸۵
درآمد سود تضمین شده	۴۹۷,۸۲۵	۱۸۰,۵۶۰	۲۰,۳۲۶	۱۷۰,۰۷۴	۱۲۱,۴۰۰	۸۶,۸۱۶
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۱۴,۰۹۸	۳,۱۴۷,۱۲۵	۲,۹۱۳,۲۲۰	۲,۹۲۶,۱۳۷	۵,۴۴۷,۱۳۱	۶۹۸,۰۱۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	۰	۲۳,۴۲۴	۰	(۲۳,۳۷۵)	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۱۳۰,۳۸۳	۵,۳۶۷,۵۸۰	۴,۶۲۹,۰۸۲	۴,۱۴۵,۸۱۰	۶,۳۶۸,۲۳۸	۱,۱۰۷,۴۱۴
هزینه حقوق و دستمزد	(۱۸۹,۵۰۲)	(۱۴۹,۸۰۷)	(۱۴۵,۹۸۴)	(۸۹,۶۲۷)	(۵۵,۱۸۵)	(۴۲,۴۶۸)
هزینه استهلاک	(۹,۰۸۶)	(۹,۴۵۰)	(۸,۷۰۲)	(۵,۳۶۶)	(۳,۱۹۸)	(۶,۶۷۱)
سایر هزینه‌ها	(۱۱۰,۳۷۲)	(۵۹,۹۱۵)	(۴۴,۳۴۲)	(۳۲,۰۷۱)	(۶۰,۷۰۱)	(۲۴,۹۸۷)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳۰۸,۸۶۰)	(۳۱۹,۱۷۲)	(۱۹۹,۰۲۸)	(۱۳۷,۰۶۴)	(۱۱۸,۰۸۴)	(۷۹,۱۲۶)
سود عملیاتی	۵,۸۲۱,۵۲۳	۵,۰۴۸,۴۰۹	۴,۴۳۰,۰۵۴	۴,۰۰۸,۷۴۶	۶,۲۵۰,۱۵۴	۱,۰۲۸,۲۸۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۴,۳۰۱	۷,۲۶۵	۱۲,۸۰۲	۲,۹۱۶	۲۰۹	۸,۳۳۴
هزینه مالی	(۱۴,۵۲۲)	(۱۵,۲۱۹)	-	-	-	-
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۸۱۱,۳۰۲	۵,۰۴۰,۴۵۵	۴,۴۴۲,۸۵۷	۴,۰۲۱,۲۶۲	۶,۲۵۰,۴۶۳	۱,۰۹۶,۴۲۲
مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص	۵,۸۱۱,۳۰۲	۵,۰۴۰,۴۵۵	۴,۴۴۲,۸۵۷	۴,۰۲۱,۲۶۲	۶,۲۵۰,۴۶۳	۱,۰۹۶,۴۲۲
سود هر سهم با میانگین موزون تعداد سهام	۶۵۶	۵۷۵	۷۵۲	۱,۳۷۹	۲,۰۹۲	۶۸۵
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰

روند سودآوری شرکت در سنوات گذشته در نمودار ذیل ارائه گردیده است.

نمودار (۴) سود خالص و سود تقسیمی شرکت در طی ۱۲ دوره مالی اخیر



با در نظر گرفتن تحولات سیاسی ایران و جهان و لحاظ نمودن واقعیات اقتصادی موجود از جمله نرخ بهره بانکی بیش از ۳۰ درصد، اختلاف دلار توافقی و بازار آزاد و سیاست‌های دولت پزشک‌یان، انتظار می‌رود در سال مالی آینده نرخ بهره در سطوح کنونی باقی بماند و نرخ دلار آزاد نیز در صورت عدم توافق رشد بیشتری داشته باشد. کاهش درآمدهای نفتی عموماً موجب کاهش فاصله دلار نیما و آزاد می‌شود از این رو کاهش این فاصله در شرایط تحریمی محتمل است. با توجه به توضیحات فوق و اهداف و راهبردهای مندرج در جدول ۷ و جدول ۸ شرکت در مسیر تحقق اهداف و راهبردهای اتخاذ شده یعنی افزایش سودآوری، رشد درآمدهای مستمر شرکت، بهبود ساختار سرمایه‌گذاری‌ها و همچنین اصلاح ساختار پرتفوی بورسی در حال حرکت است.

چشم‌انداز شرکت در سالهای آتی به وضعیت کلی شرایط اقتصادی کشور که ارتباط مستقیم و تنگاتنگی با تصمیمات قابل اتخاذ در حوزه سیاست داخلی و خارجی دارد، وابسته است. روی کار آمدن رئیس جمهوری جدید آمریکا و سیاست‌های اتخاذ شده در خصوص برجام تاثیر عمده بر شرایط اقتصادی خواهد داشت خصوصاً آنکه در سال آینده زمان بند غروب برجام نیز خواهد رسید و این امکان وجود دارد که قبل از آن تلاش برای رسیدن به یک توافق جدید یا خروج از برجام اتفاق بی‌افتد. سیاست‌های دولت جدید در همراهی با صنعت برای بازار سهام مفید است و در صورت عدم وقوع تنش سیاسی بازار سهام شرایط بهتری خواهد داشت.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

جدول (۱۴) خلاصه صورت سود و زیان شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

دوره مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد رشد
درآمد سود سهام	۱,۹۱۸,۴۵۰	۱,۹۱۶,۴۷۲	۰٪
درآمد سود تضمین شده	۴۹۷,۸۳۵	۱۸۰,۵۶۰	۱۷۶٪
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۱۴,۰۹۸	۳,۱۴۷,۱۲۵	۱۸٪
سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	-	۲۳,۴۲۴	-
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۱۳۰,۳۸۳	۵,۲۶۷,۵۸۱	۱۶٪
هزینه حقوق و دستمزد	(۱۸۹,۵۰۲)	(۱۴۹,۸۰۷)	۲۶٪
هزینه استهلاک	(۹,۰۸۶)	(۹,۴۵۰)	-۴٪
سایر هزینه‌ها	(۱۱۰,۲۷۲)	(۵۹,۹۱۵)	۸۴٪
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳۰۸,۸۶۰)	(۲۱۹,۱۷۲)	۳۸٪
سود عملیاتی	۵,۸۲۱,۵۲۳	۵,۰۴۸,۴۰۹	۱۵٪
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴,۳۰۱	۷,۲۶۵	-۴۱٪
هزینه مالی	(۱۴,۵۲۲)	(۱۵,۲۱۹)	-۷٪
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۸۱۱,۳۰۲	۵,۰۴۰,۴۵۵	۱۵٪
مالیات	.	.	-
سود خالص	۵,۸۱۱,۳۰۲	۵,۰۴۰,۴۵۵	۱۵٪
سود هر سهم - تعدیل شده با آخرین سرمایه	۶۵۶	۵۷۵	۱۴٪
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-

عملکرد شرکت در دوره مورد گزارش با دوره مشابه در سال مالی ۱۴۰۲ مقایسه گردیده است و همانطور که مشاهده می‌شود با توجه به فضای روگودی سال ۱۴۰۳ بخش درآمدهای ثابت افزایش داشته است در عین سایر سرفصل‌های درآمدی نیز رشد مناسبی را نسب به سال مالی قبل تجربه کرده است. در دوره مالی مورد گزارش اقداماتی خارج از موضوع بهینه‌سازی سبد سرمایه‌گذاری‌های بورسی که بتواند عملکرد شرکت را با رشد همراه سازد، صورت نگرفته است.

ساختار درآمدهای عملیاتی شرکت

در دوره مالی مورد گزارش درآمدهای عملیاتی شرکت مشتمل بر موارد زیر است:

- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها: بخش پایدار درآمدهای شرکت از محل سود سهام شرکت‌هایی است که سهام غیرمدیریتی آنها را در اختیار دارد. درآمد سود سهام برای شرکت‌های بورسی و غیربورسی و درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری و گواهی سپرده بانکی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ معادل مبلغ ۲,۴۱۶,۲۸۵ میلیون ریال می‌باشد.
- درآمد حاصل از خرید و فروش سهام: نتیجه خالص خرید و فروش سهام برای سال مالی مورد گزارش معادل ۳,۷۱۴,۰۹۸ میلیون ریال سود بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

۳) مزاد ارزش سرمایه گذارها: با توجه روند نزولی بازار سهام در دوره مورد بررسی، مزاد ارزش سرمایه گذارهای شرکت از مبلغ ۸،۱۹۹ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به مبلغ ۷،۸۰۳ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ کاهش یافته است.

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

مطابق مصوبات مجموع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ سود سهامداران مطابق برنامه زمانبندی اعلام شده در سامانه کدال برای سهامداران ثبت نام کرده در سامانه سجام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ پرداخت گردید. برای سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نکرده‌اند، از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ به حساب معرفی شده پرداخت گردید. مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت قانونی مقرر عمدتاً به دلیل عدم مراجعه و یا ثبت نام سهامداران مربوطه در سامانه سجام است.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذارها، ترکیب دارائیه‌ها و وضعیت شرکت

وضعیت سهم شرکت در بورس

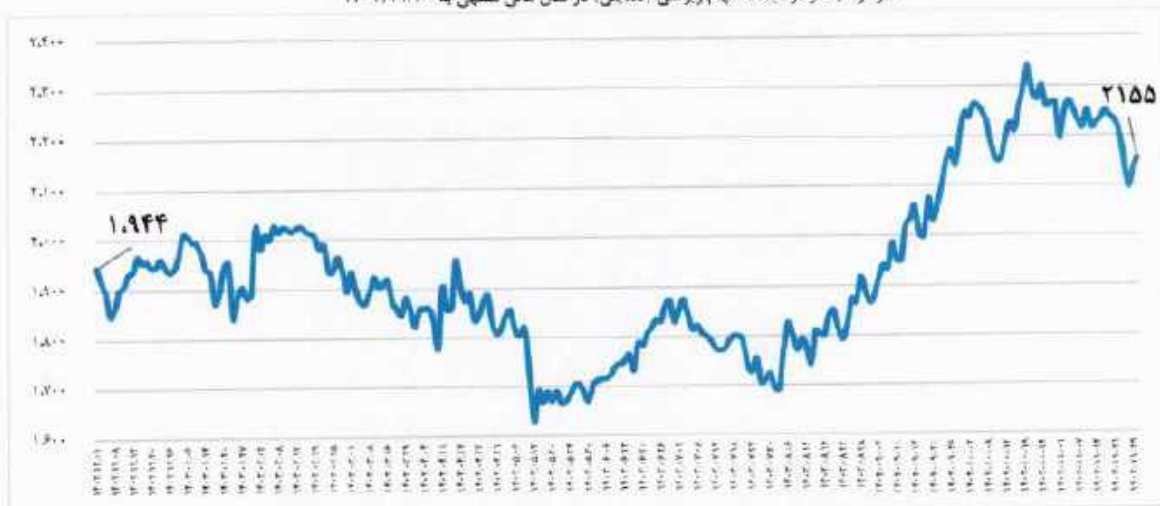
جدول زیر شرایط معاملات سهام شرکت را در بازار سهام در دوره‌های اخیر نشان می‌دهد.

جدول (۱۵) روند معاملات سهم شرکت در بورس

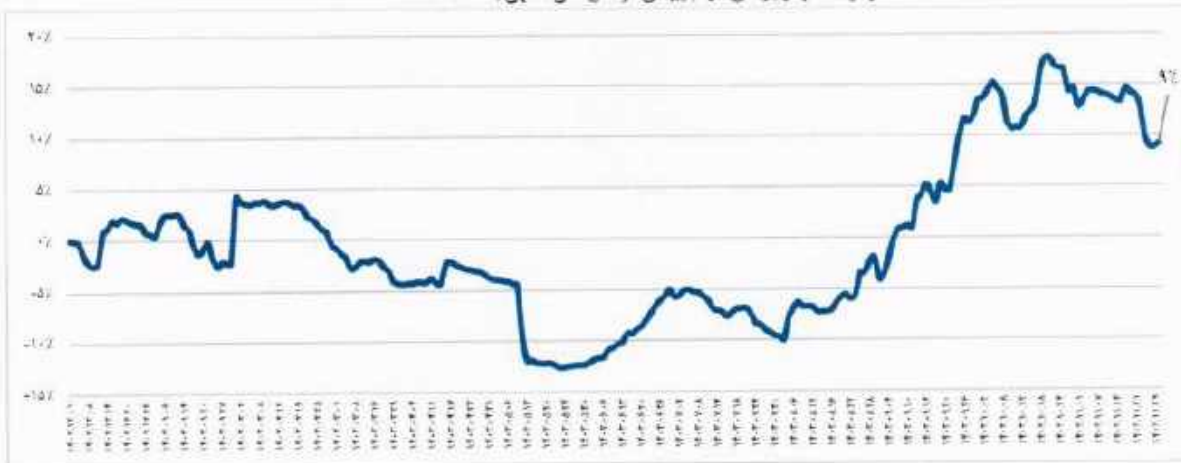
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
حجم معاملات (میلیون سهم)	۷۸۹	۱،۸۹۷	۲،۳۱۸	۳،۰۷۴
ارزش معاملات (میلیون ریال)	۱،۶۰۴،۷۷۷	۵،۹۴۷،۶۷۵	۸،۷۵۳،۲۶۹	۹،۳۸۹،۴۲۰
تعداد روزهای معاملاتی	۲۳۰	۲۲۹	۲۳۱	۲۳۵
بیشترین قیمت سهم (تعدیلی)	۲،۳۶۱	۳،۲۱۸	۵،۴۸۰	۶،۳۰۰
کمترین قیمت سهم (تعدیلی)	۱،۶۲۹	۱،۸۰۷	۱،۹۸۵	۳،۱۴۱
آخرین قیمت سهم	۲،۱۵۵	۲،۱۷۱	۲،۳۸۳	۳،۱۹۵

بازده سهام شرکت سرمایه گذاری بوعلی در سال مالی مورد گزارش بیش از ۹ درصد بوده است.

نمودار (۵) نمودار قیمت سهام بوعلی (تعدیلی) در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰



نمودار (F) نمودار بازدهی سهام وبوعلی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰



برآوردی از خالص ارزش دارایی‌های شرکت

یکی از شاخصهای ارزیابی شرکت‌های سرمایه‌گذاری توجه به خالص ارزش داراییهای شرکت است که هرچه سرمایه‌گذارهای شرکت از شفافیت بالاتری برخوردار باشد قیمت بازار سهم نیز بیشتر به سمت خالص ارزش دارایی‌ها گرایش خواهد داشت. نسبت قیمت به خالص ارزش دارایی‌های هر سهم شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ برابر با ۶۰ درصد است که به نسبت متوسط دوره‌های گذشته رقم پایینی است.

جدول (۱۶) برآورد ارزش روز دارایی‌های شرکت

شرح	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
برآوردی از خالص ارزش دارایی‌ها (میلیون ریال)	۳۱,۷۷۹,۴۲۶	۲۵,۰۷۶,۹۵۲	۲۰,۱۹۵,۸۵۸	۱۵,۸۹۳,۳۲۸	۲۱,۱۰۶,۵۵۵	۹,۷۱۲,۰۰۰
تعداد کل سهام (میلیون سهم)	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۶۰۰
برآوردی از خالص ارزش دارایی‌ها (NAV) هر سهم (ریال)	۳,۵۸۶	۲,۷۷۹	۳,۳۶۴	۵,۲۹۸	۷,۰۳۶	۶,۰۷۰
ارزش دفتری هر سهم	۲,۰۸۴	۲,۱۷۱	۲,۳۸۳	۲,۱۹۵	۵,۹۷۰	۴,۳۳۴

وضعیت سرمایه‌گذارهای بورسی و تغییرات آن

سرمایه‌گذارهای بورسی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مشتمل بر ۸۱ شرکت در ۲۰ صنعت مختلف به ارزش دفتری ۱۱,۹۲۷ میلیارد ریال بوده است. این در حالی است که پرتفوی بورسی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مشتمل بر ۷۵ شرکت در ۱۹ صنعت مختلف به ارزش دفتری ۱۲,۶۴۸ میلیارد ریال بوده است. این حوزه از سرمایه‌گذارها در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰، ۱,۹۱۸ میلیارد ریال سود نقدی و ۳,۷۱۴ میلیارد ریال سود حاصل از معاملات سهام به همراه داشته است.

۱-۳-۴- ساختار سرمایه‌گذاریهای بورسی

جدول (۱۷) ساختار پرتفوی بورسی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

صنعت	ارزش دفتری		مبلغ ارزش روز		افزایش (کاهش) ارزش (میلیون ریال)
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۳۷۹,۲۲۳	۲۶.۷٪	۲,۰۶۶,۱۶۵	۱۰.۱٪	(۱,۳۱۳,۰۵۸)
فلزات اساسی	۲,۲۴۴,۲۳۹	۱۷.۷٪	۴,۵۹۰,۵۷۵	۲۲.۴٪	۲,۳۴۶,۳۳۶
محصولات شیمیایی	۱,۳۸۳,۶۱۷	۱۰.۹٪	۲,۸۲۱,۹۳۹	۱۳.۸٪	۱,۴۳۸,۳۲۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۵۵,۴۷۰	۱۰.۷٪	۱,۸۸۴,۳۷۶	۹.۲٪	۵۲۸,۹۰۶
مواد و محصولات دارویی	۹۱۷,۳۹۴	۷.۳٪	۱,۹۶۸,۲۰۱	۹.۶٪	۱,۰۵۰,۸۰۷
استخراج کانه های فلزی	۵۷۹,۲۲۲	۴.۶٪	۱,۲۸۴,۵۷۶	۶.۳٪	۷۰۵,۳۵۴
سیمان، آهک و گچ	۵۵۹,۷۴۹	۴.۴٪	۱,۱۲۹,۱۵۵	۵.۵٪	۵۶۹,۴۰۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۶۱,۹۷۶	۳.۷٪	۱,۵۱۸,۹۷۴	۷.۴٪	۱,۰۵۶,۹۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۰۰,۳۴۱	۲.۴٪	۲۷۴,۷۵۸	۱.۳٪	(۲۵,۵۸۳)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۵۰,۳۹۸	۲.۰٪	۹۷۹,۸۹۷	۴.۸٪	۷۲۹,۴۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۲۴۸,۴۴۸	۲.۰٪	۹۷,۹۳۱	۰.۵٪	(۱۵۰,۵۱۷)
سرمایه گذارها	۲۰۴,۹۳۲	۱.۶٪	۱۹۰,۸۰۸	۰.۹٪	(۱۴,۱۲۴)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز نامین اجتماعی	۱۷۴,۰۵۱	۱.۴٪	۱۵۷,۷۴۷	۰.۸٪	(۱۶,۳۰۴)
فعالیتهای کمکی به نهاد های مالی واسط	۱۷۳,۳۵۶	۱.۴٪	۶۵۹,۰۶۹	۳.۲٪	۴۸۵,۷۱۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۳۷,۵۵۳	۱.۱٪	۲۷۸,۷۰۲	۱.۴٪	۱۴۱,۱۴۹
مخابرات	۱۰۵,۹۵۲	۰.۸٪	۱۴۸,۸۶۶	۰.۷٪	۴۲,۹۱۴
قند و شکر	۱۰۳,۷۳۷	۰.۸٪	۱۴۵,۷۶۰	۰.۷٪	۴۲,۰۲۳
ماشین آلات و تجهیزات	۴۶,۶۹۴	۰.۴٪	۵۹,۲۲۸	۰.۳٪	۱۲,۵۳۴
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۸,۴۰۹	۰.۱٪	۱۷,۷۴۹	۰.۱٪	(۶۶۰)
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۴۵۷	۰.۰٪	۱۷۷,۰۷۲	۰.۹٪	۱۷۳,۶۱۵
جمع	۱۲,۶۴۸,۲۱۸	۱۰۰٪	۲۰,۴۵۱,۵۴۸	۱۰۰٪	۷,۸۰۳,۳۳۰

جدول زیر ارزش دفتری و ارزش روز صنایع مختلف پرتفوی بورسی شرکت را در انتهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ نشان

می دهد.

همانگونه که مشاهده می شود ارزش روز سرمایه گذاریهای بورسی حدود ۷۸۰۳ میلیارد ریال بالاتر از بهای تمام شده (پس از کسر ذخایر) آنها است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

۴-۳-۲- ارزش دفتری سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت بورسی در مقایسه با سال قبل

جدول زیر بهای تمام شده سرمایه‌گذاریهای شرکت (پس از اخذ ذخایر) را در طی سال مالی مورد گزارش نشان می‌دهد.

جدول (۱۸) تغییرات سهم صنایع در برنوعی بورسی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (بهای تمام شده پس از اخذ ذخایر)

صنعت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		افزایش (کاهش) (میلیون ریال)
	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۶.۷٪	۳,۳۷۰,۱۸۶	۲۸.۳٪	۳,۳۷۰,۱۸۶	۹,۰۳۷
فلزات اساسی	۱۷.۷٪	۱,۴۲۲,۳۶۶	۱۱.۹٪	۱,۴۲۲,۳۶۶	۸۲۱,۹۷۳
محصولات شیمیایی	۱۰.۹٪	۱,۹۲۳,۳۴۰	۱۶.۱٪	۱,۹۲۳,۳۴۰	(۵۳۹,۷۳۴)
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰.۷٪	۱,۲۴۶,۹۰۹	۱۰.۵٪	۱,۲۴۶,۹۰۹	۱۰۸,۵۶۱
مواد و محصولات دارویی	۷.۳٪	۶۹۷,۵۲۴	۵.۸٪	۶۹۷,۵۲۴	۲۱۹,۸۷۰
استخراج کانه‌های فلزی	۴.۶٪	۴۴۴,۳۵۴	۳.۷٪	۴۴۴,۳۵۴	۱۳۴,۸۶۸
سیمان، آهک و گچ	۴.۴٪	۵۴۷,۰۸۶	۴.۶٪	۵۴۷,۰۸۶	۱۲,۶۶۳
فرآورده‌های نفتی، کک و سرخت هسته‌ای	۳.۷٪	۳۰۰,۲۵۲	۲.۵٪	۳۰۰,۲۵۲	۱۶۱,۷۲۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲.۴٪	۳۱۰,۶۵۶	۲.۶٪	۳۱۰,۶۵۶	(۱۰,۴۱۵)
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۲.۰٪	۴۲۲,۷۱۱	۳.۶٪	۴۲۲,۷۱۱	(۱۸۲,۳۱۴)
خودرو و ساخت قطعات	۲.۰٪	۲۹۴,۹۲۷	۲.۵٪	۲۹۴,۹۲۷	(۴۶,۴۷۹)
سرمایه‌گذارها	۱.۶٪	۱۹,۱۵۶	۰.۲٪	۱۹,۱۵۶	۱۸۵,۷۷۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱.۴٪	۲۱۴,۷۳۶	۱.۸٪	۲۱۴,۷۳۶	(۴۰,۶۸۵)
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱.۴٪	۳۲۶,۱۲۴	۲.۷٪	۳۲۶,۱۲۴	(۱۵۲,۷۶۸)
استخراج نفت و گاز و خدمات جسی جز اکتشاف	۱.۱٪	۱۵۲,۹۰۹	۱.۳٪	۱۵۲,۹۰۹	(۱۵,۳۵۶)
مخابرات	۰.۸٪	۱۰۳,۶۰۸	۰.۹٪	۱۰۳,۶۰۸	۲,۳۴۴
قند و شکر	۰.۸٪	۷۹,۵۰۳	۰.۷٪	۷۹,۵۰۳	۲۴,۲۳۴
ماشین‌آلات و تجهیزات	۰.۴٪	۱۳,۳۹۵	۰.۱٪	۱۳,۳۹۵	۳۳,۳۹۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰.۱٪	۲۸,۰۸۳	۰.۳٪	۲۸,۰۸۳	(۹,۶۷۴)
رایانه و فعالتهای وابسته به آن	۰.۰٪	۲	۰.۰٪	۲	۲,۴۵۵
جمع	۱۰۰٪	۱۱,۹۲۷,۶۳۷	۱۰۰٪	۱۲,۶۴۸,۳۱۸	۷۲۰,۵۹۱

جدول ۱۹) مهمترین سهام تشکیل دهنده پرتفوی بورسی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ براساس ارزش روز (میلیون ریال)

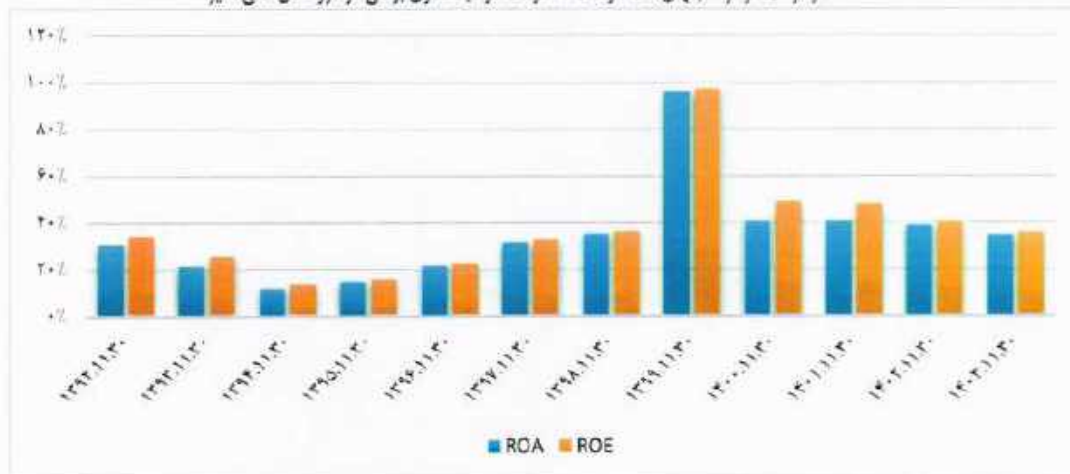
ردیف	دارایی (نماد)	مبلغ ارزش روز	سهم از کل پرتفوی بورسی
۱	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۳,۴۱۴,۶۰۰	۱۶.۷٪
۲	تولید نیروی برق دعاوند (دعاوند)	۱,۴۷۹,۵۸۳	۷.۲٪
۳	پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۱,۴۰۳,۲۱۱	۶.۹٪
۴	سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو)	۱,۲۲۱,۳۱۶	۶.۰٪
۵	معدنی و صنعتی چادرملو (کچاد)	۱,۱۸۷,۱۷۵	۵.۸٪
۶	بانک ملت (وملت)	۹۲۹,۶۴۰	۴.۵٪
۷	سرمایه گذاری غدیر (وغدیر)	۹۰۱,۶۰۰	۴.۴٪
۸	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۸۱۳,۶۰۲	۴.۰٪
۹	بانک سامان (سامان)	۶۳۸,۷۳۱	۳.۱٪
۱۰	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)	۵۸۶,۵۸۳	۲.۹٪
۱۱	سایر سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۷,۸۷۵,۵۴۹	۳۸.۵٪
	جمع	۲۰,۴۵۱,۵۸۵	۱۰۰٪

۱۰ سهم مندرج در جدول فوق، بیش از ۶۱٪ از ارزش روز پرتفوی بورسی شرکت را در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تشکیل می دهند. مهمترین استراتژی شرکت در تعیین چیدمان و ساختار پرتفوی بورسی، انتخاب و خرید سهام ارزنده از صنایع مختلف با لحاظ کردن تطبیق اوزان صنایع منتخب و نقدشونده در پرتفوی بورسی با وزن آن صنایع در بازار بورس می باشد.

تغییرات نرخ سود بطور کلی تأثیر معکوس بر عملکرد شرکت و تغییرات نرخ ارز و به تبع آن تغییر نرخ تورم تأثیر مستقیم بر عملکرد شرکت دارد. در سال مالی مورد گزارش در ابتدا نرخ سود بانکی افزایش یافت که موجب رکود بازار شد اما در ادامه با افزایش نرخ ارز آزاد و تبدیل نیما به توافقی یک روند صعودی در بازار آغاز شد.

نسبت های مالی نه تنها یکی از ابزارهای تحلیل صورتهای مالی و ارزیابی سود و زیان شرکت می باشد بلکه روش و کارایی مدیریت را هم مورد تحلیل قرار می دهند. دو نسبت بازده داراییها و بازده حقوق صاحبان سهام مهمترین ارقام نسبت سودآوری می باشند.

نمودار ۷) نمودار نسبتهای ROE و ROA شرکت سرمایه گذاری بوعلی در دوره های مالی اخیر



همانطور که در نمودار مشاهده می‌شود بازدهی دارایی و حقوق صاحبان سهام در سال مالی مورد گزارش در سطح قابل قبولی می‌باشد.

عمده منابع حاصل از فروش سهام بورسی و غیربورسی و همچنین دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه پذیر، مطابق برنامه ریزی‌های انجام شده به سرمایه‌گذاری مجدد در بازار سهام تخصیص پیدا کرده و البته در کنار آن بخش کمتری در قالب سپرده بانکی سرمایه‌گذاری گردیده است.

۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری

در شرکت‌های سرمایه‌گذاری یکی از معیارهای سنجش عملکرد، میزان رشد پرتفوی شرکت در مقایسه با دیگر شاخص‌های مورد توجه و مرجع نظیر شاخص بورس می‌باشد. موفقیت در بازار سهام در نتیجه انتخاب روپیکرد مناسب در دوره‌های زمانی مختلف می‌باشد.

تشکیل سبد متنوع در پرتفوی بورسی شرکت بوعلی در کنار تناسب حفظ ارزش بازار صنایع نسبت به کل بازار، میزان ریسک را کاهش داده و بازدهی سرمایه‌گذاری را در سطحی بالاتر از بازدهی شاخص کل حفظ کرده است. بازدهی پرتفوی بورسی شرکت در سال مالی ۱۴۰۳، بیش از ۳۵ درصد بوده که در مقایسه با بازدهی شاخص کل بورس (۳۱ درصد)، عملکرد بهتری داشته است. با این حال باید توجه داشت که این میزان نسبت به بازدهی ۲۸ درصدی دوره قبل اندکی کاهش داشته است. رکود حاکم بر بازار موجب شده تمامی شاخص‌های عملکردی شرکت افت داشته باشد با وجود آنکه همچنان عملکردی بهتر نسبت به کلیت بازار سهام نشان می‌دهند.

بنای پرتفوی سرمایه‌گذاری بورسی شرکت، یکی از معیارهای شناخته شده برای بررسی نوسان‌پذیری سهم در مقایسه با بازده شاخص بازار می‌باشد. بنای شرکت بوعلی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل افزایش اندکی داشته چرا که روزهای منفی بازار در این مدت بیشتر بوده و پرتفوی شرکت در این روزها بازدهی بهتری نسبت به بازار داشته است.

شاخص شارپ یک معیار مهم اندازه‌گیری نسبت سود به ریسک است. از شاخص مذکور جهت محاسبه نسبت بازده اصلاح شده با ریسک، استفاده می‌شود همچنین این شاخص بازدهی کسب شده را با بازدهی بدون ریسک مقایسه می‌کند. در دوره مورد بررسی این شاخص در کنار آنکه عددی مثبت است نسبت به شاخص کل عملکرد بهتری نیز داشته است. نسبت آلفا که میزان اختلاف بازدهی بازار و بازدهی بدون ریسک را نیز در دل خود جای داده است نشان می‌دهد که شرکت عملکرد بهتری نسبت به شاخص کل داشته است. نسبت تریئر نیز در شرکت بوعلی (نسبت بازده به نوسان) در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با بازار عملکرد بهتری داشته و توانسته نسبت به اوراق درآمد ثابت نیز بازدهی بهتری را نصیب شرکت نماید.

جدول ۲۰) مهمترین شاخص های عملکردی شرکت در سالهای مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

شرح	شاخص ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
بازدهی	بازدهی پرتفوی بورسی	۳۵.۶٪	۳۸.۵٪
	بازدهی شاخص کل	۳۹.۳٪	۳۵.۱٪
	بازده بدون ریسک (سالانه)	۳۰٪	۲۶٪
	بازدهی پرتفوی بورسی هندسی روزانه	۰.۱۵۵٪	۰.۱۵۹٪
	بازدهی بازار (شاخص کل) هندسی روزانه	۰.۱۳۷٪	۰.۱۴۵٪
	بازدهی بدون ریسک هندسی روزانه	۰.۰۸۲۲٪	۰.۱۰۷۴٪
ریسک	ریسک روزانه پرتفوی بورسی	۱.۲۳٪	۱.۳۵٪
	ریسک روزانه بازار سهام	۱.۰۵٪	۱.۲۸٪
	بهای پرتفوی سرمایه گذاری بورسی شرکت	۱.۰۹۵	۱.۰۱۱
شاخص عملکرد	شاخص شارپ - پرتفوی بورسی	۰.۲۵۵	۰.۳۸۵
	شاخص شارپ - بازار	۰.۱۲۱	۰.۲۹۳
	آلفای جنسن	۰.۰۰۲	۰.۰۰۱
	تریتر پرتفوی بورسی	۰.۰۰۰۲۹	۰.۰۰۰۰۵
	تریتر بازار	۰.۰۰۰۱۳	۰.۰۰۰۰۴

تعریف شاخص و معیارهای مورد ارزیابی در جدول فوق در دوره مورد گزارش تغییری نکرده است.

۶- جمع بندی

ساختار سرمایه گذاری های شرکت بوعلی عمدتاً بر اساس برنامه مدیریت پرتفوی دستخوش تغییراتی می شود به نحوی که خرید داراییهای مالی نظیر سهام شرکت های مختلف و یا شرکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر و همچنین واگذاری و فروش اوراق بهادار در جهت تیل به اهداف عملیاتی مدیریت پرتفوی انجام می گیرد. بر این اساس طی سال مالی مورد گزارش، حفظ ساختار مصوب هیأت مدیره برای پرتفوی بورسی شرکت منجر به کسب بازدهی بهتر از بازار شده است.

به طور کلی انتخاب مناسب جهت سرمایه گذاری در صنایع منتخب و سرمایه گذاری در اوراق درآمد ثابت در دوره مالی مورد بررسی منجر به بهبود بازدهی سرمایه گذاری های شرکت شده است و پرتفوی بورسی شرکت در روند رکودی بازار عملکرد مناسبی داشته است.

اشاره به این نکته ضروری است که پایداری به اصول تحلیل بنیادی سهام شرکت های سرمایه پذیر و تخصیص بهینه منابع شرکت به صنایع برتر و اصلی همواره مد نظر شرکت بوده است.

همانطور که قبلاً اشاره گردید موضوع اصلی شرکت سرمایه گذاری بوعلی، سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار می باشد. به همین دلیل نوسانات تورم، نرخ ارز، نرخ بهره و قیمت ها به طور مستقیم بر شرکت اثر قابل ملاحظه ای دارد و تغییرات هریک از موارد ذکر شده بر ارزش پرتفوی و سرمایه گذاری انجام شده شرکت اثرگذار است.

از سوی دیگر بخش قابل توجهی از شرکتهای موجود در بازار، شرکت هایی کلا محور می باشند که نوسانات اقتصادی به صورت مستقیم بر روند سودآوری آنها تاثیرگذار است.

نتایج حاصل از عملکرد شرکت سرمایه گذاری بوعلی در دوره مورد گزارش بر مبنای مفاهیم و سیاست های حسابداری مورد استفاده در سالهای قبل تهیه شده و در نتیجه از تغییر مفاهیم و تعاریف متاثر نشده است.

۷- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

• اصول حاکمیت شرکتی

در راستای رعایت مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در راستای استقرار حاکمیت شرکتی خوب، همانطور که در اساسنامه شرکت در بخش موضوع فعالیت درج شده است، فعالیت شرکت در بازارهای بورس تهران و فرابورس ایران به عنوان شفاف ترین بازار موجود در کشور انجام شده است و در راستای تخصیص بهینه و کارای منابع علاوه بر انجام بررسی ها و تحلیل های کارشناسی در بخش معاونت سرمایه گذاری و اقتصادی شرکت، اقدام به تشکیل کمیته های سرمایه گذاری و ریسک به عنوان کمیته های مشورتی جهت اتخاذ تصمیمات بهینه اقدام نموده است.

در جهت حفظ حقوق سهامداران شرکت و مطابق برنامه زمانی اعلام شده به منظور پرداخت سود (قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه)، شرکت سرمایه گذاری بوعلی برنامه ریزی لازم جهت پرداخت سود سهامداران حقیقی و حقوقی را انجام داده و جهت حفظ عدالت میان تمامی سهامداران این مهم را از طریق سامانه سجام به انجام رسانده است.

در راستای هدایت راهبردی شرکتی، شاخص های دقیق و شفاف جهت ارزیابی عملکرد هیأت مدیره و مدیرعامل طراحی، محاسبه و پایش می گردد که امکان بررسی عملکرد را فراهم می نماید که مهم ترین آنها شاخص بازدهی سبد سرمایه گذاری های بورسی و مقایسه آن با شاخص کل بورس اوراق بهادار می باشد.

با بهره گیری از علم مدیریت و به منظور تسهیل فرآیند تصمیم گیری و شرایط پاسخگویی مناسب اعضای هیات مدیره شرکت به سهامداران، اقدامات موثری به مرحله اجرا درآمد که عبارتند از:

الف- ایجاد سازو کار انجام معاملات سهام و سایر اوراق بهادار

ب- اجرای موثر آیین نامه معاملات سهام و سایر اوراق بهادار

ج- برگزاری موثر و بهنگام کمیسیون معاملات سهام و سایر اوراق بهادار در صورت نیاز

د- تشکیل منظم و کارآمد جلسات کمیته سرمایه گذاری

ه- تشکیل کمیته ریسک به صورت مجزا جهت رصد نمودن مجموعه ریسک های مترتب بر کل فرآیندهای شرکت قابل ذکر است مطابق محدودیتهای اعلام شده از سوی ناظر (سازمان بورس و اوراق بهادار) در خصوص افشای اطلاعات و شفافیت، تمام گزارشات در موعد مقرر از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران شرکت و فعالان بازار سهام رسیده است.

ماده ۴:

• هیأت مدیره و مدیرعامل

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت در مقایسه تطبیقی با شرایط اعلام شده در ماده ۴ به شرح جدول ذیل می باشد:

اعضای هیأت مدیره	تحصیلات	سوابق و تجارب	وضعیت محکومیت کیفری قطعی	موظف / غیر موظف	استقلال
حبیب اله فداتی	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	معاون مالی سرمایه‌گذاری و تأمین مالی کارگزاری بانک دی - رئیس هیأت مدیره سرمایه‌گذاری تدبیر ایرانیان - عضو هیأت مدیره توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان - عضو هیأت مدیره سیدگردان نوین نگر آسیا - مدیر تحلیل سیدگردان مالی	X	غیر موظف	نماینده عضو حقوقی
سعید باقرزاده	دکترای حسابداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران - عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پاک اندیشان امین - دبیر کمیته کارشناسی و مدیر پزنفوی شرکت سرمایه‌گذاری پارسیان - رئیس هیأت مدیره شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان - سابقه بیش از ۱۵ سال تدریس در دانشگاه	X	موظف	نماینده عضو حقوقی
امیر محمد بابائی	کارشناسی ارشد حقوق	مشاور ارزی و امور بین الملل بانک دی، رئیس اداره مبارزه با پولشویی بانک دی، سرپرست شرکت خدمات ارزی و سراقی دی، عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت سرمایه‌گذاری نهد سبحان	X	موظف	نماینده عضو حقوقی
حسین ظریفی خامنه	کارشناسی حسابداری	معاون مالی بانک دی - مدیر مالی شرکت تأمین مسکن نوین و مدیر مالی شرکت ساختمان و توسعه فتاوری - عضو هیأت مدیره شرکت آتیه سازان دی - رئیس هیأت مدیره دنیای شهرکهن - رئیس هیأت مدیره لیرینگ دی	X	غیر موظف	نماینده عضو حقوقی

در راستای رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

«شرط حداکثر تعداد اعضای موظف هیأت مدیره در شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی رعایت گردیده و روال قانونی فعالیت مدیرعامل بعنوان عضو موظف طی گردیده است. شرط اینکه حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی باشد، رعایت گردیده است.»

در راستای رعایت مفاد ماده ۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در

در منشور اخلاق سازمانی که در شرکت تدوین و ابلاغ گردیده نه تنها تعامل سازنده و مفید در بخش‌های مختلف و بروندهای مربوطه مورد توجه قرار گرفته، بلکه التزام و تمکین افراد به ارزش‌ها و هنجارهای حرفی مورد ارزیابی (و بازخورد) قرار می‌گیرد. منشور اخلاقی شرکت در وبسایت شرکت در بخش معرفی شرکت قابل مشاهده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، میات
مدیره با اجرای درست رویه های قانونی ابلاغ شده از سوی سازمان بورس حداکثر دقت را در رعایت حقوق سهامداران
در زمینه های مختلف از جمله اطلاع رسانی به هنگام جهت حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام،
پرداخت به موقع سود و دسترسی به اطلاعات به هنگام و قابل اطمینان به کار برده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مطابق جدول ذیل می باشد که در این خصوص
ضمن رعایت قوانین مندرج در آیین نامه معاملات شرکت، مستندسازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است. این معاملات
توسط کمیته حسابرسی نیز مورد بررسی قرار گرفته و به تصویب رسیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹ قانون تجارت	خرید (فروش) سهام خزانه	دریافت سود سپرده بانکی / سود صندوق	کارمزد کارگزاری
شرکت اصلی و نهایی	بانک دی	سهامدار و عضو هیأت مدیره	بلی	-	۴۲۶,۸۴۱	-
	جمع (۱)				۴۲۶,۸۴۱	
مدیران اصلی شرکت	گروه مالی و اقتصادی دی	سهامدار و عضو هیأت مدیره	بلی	-	-	-
	جمع (۲)				-	-
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	همگروه	-	-	-	۱۱,۳۴۴
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	همگروه	-	۶۹۱,۸۴۱	-	-
	جمع (۳)			۶۹۱,۸۴۱	-	۱۱,۳۴۴
	جمع کل			۶۹۱,۸۴۱	۴۲۶,۸۴۱	۱۱,۳۴۴

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخصی وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت	گروه مالی و اقتصادی دی	-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)
	جمع (۱)		۱۰			(۱۰)		(۴۱۰,۰۰۰)
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	-	۶۴,۴۷۸	-	-	(۶۴,۴۷۸)	-	۲۵,۳۳۴
	تولید نیروی برق دماوند	۱	-	-	-	-	۱	-
	خدمات بیمه ای امید بیان دی	-	-	۷۶۲	-	(۷۶۲)	-	(۷۶۲)
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	۵۸,۲۸۹	-	-	-	-	۵۸,۲۸۹	۲۱,۴۳۶
	سازمان اقتصادی کوثر	-	-	۸	-	(۸)	-	(۸)
	جمع (۲)	۵۸,۲۹۰	۶۴,۴۷۸	۷۷۰	-	(۶۵,۲۴۸)	۶۶,۶۶۱	(۷۷۰)
	جمع کل	۵۸,۲۹۰	۶۴,۴۸۸	۷۷۰	-	(۶۵,۲۵۸)	۶۶,۶۶۱	(۴۱۰,۷۷۰)

در راستای رعایت مفاد ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

هیأت مدیره با تشکیل کمیته حسابرسی داخلی، ضمن انجام پایش و پیگیری لازم جهت برگزاری جلسات ماهانه کمیته مربوطه، عملکرد دوره ای واحد حسابرسی داخلی و این کمیته را مورد بررسی و ارزیابی قرار می دهد تا بدینوسیله از رعایت قوانین و مقررات، تحقق کارآیی و اثربخشی عملیات شرکت که در قالب سود و بازدهی محقق شده از

سرمایه‌گذاری‌ها و تحقق بودجه سالانه نمود پیدا میکند، اطمینان حاصل نماید. شایان ذکر است نتایج ارزیابی‌ها و بررسی‌های انجام شده در خصوص عملکرد کمیته حسابرسی در صورتجلسات ماهانه هیأت مدیره مستند می‌گردد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

هیأت مدیره نسبت به بررسی سیستم کنترل‌های داخلی در هر سال اقدام نموده و نتایج حاصل از آن راتحت عنوان گزارش کنترل‌های داخلی از طریق سامانه کدال منتشر نموده و در اختیار عموم قرار داده است.

<https://www.codal.ir/Reports/Decision.aspx?LetterSerial=Y0%2bAqmiw172bXEq-amrUg%2d%2d&rt=2&let=9.&ct=9.&ft=1>

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

هیأت مدیره با در اختیار داشتن اطلاعات هویتی دارندگان اطلاعات نهانی، به طور کلی آنها را از خرید و فروش سهام شرکت منع نموده و رفتار معاملاتی احتمالی آنها را بصورت دوره‌ای بر مبنای اطلاعات اداره امور سهام مورد بررسی قرار می‌دهد. شایان ذکر است در دوره‌های خاص که افزایش قابل توجه قیمت سهم در بازه زمانی کوتاه روی می‌دهد فرآیند پایش معاملات بصورت روزانه و مستمر به انجام می‌رسد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

به منظور نظرسنجی از اشخاص مختلف در شرکت و همچنین اخذ گزارشات مربوط به نقض قوانین، صندوق اخذ پیشنهادات، انتقادات و گزارش نقض قوانین مورد استفاده قرار می‌گیرد. از سوی دیگر دسترسی به مدیرعامل و سایر مدیران ارشد شرکت به نحو مناسبی تسهیل گردیده و امکان انجام ملاقات حضوری برای هر یک از همکاران فراهم می‌باشد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، جهت

افزایش انگیزه مدیران و کارکنان شرکت، سیستم ارزیابی عملکرد و پرداخت کارانه از سال ۱۳۹۱ در شرکت اجرایی گردیده که در طول سالهای گذشته با بهبود قابل توجهی همراه بوده است. در یک سال اخیر با توجه به افزایش تورم در سطح عمومی جامعه، تغییر قابل توجهی علاوه بر افزایش مزد اعلامی وزارت کار و امور اجتماعی در ابتدای سال در حقوق و مزایای مدیرعامل و کارکنان شرکت اتفاق نیفتاده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

هیأت مدیره هیچ یک از وظایف خود را به اشخاص دیگر تفویض ننموده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع

تعیین سمت اعضای هیأت مدیره با شرط عدم شرکت عضو ذینفع در تعیین سمت، در سال مالی ۱۴۰۳ و پس از برگزاری مجمع عادی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ با موضوع تعیین اعضای هیأت مدیره، جلسه تعیین سمت اعضای جدید هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تشکیل گردیده و در فرآیند تعیین سمت شرط عدم شرکت عضو ذینفع در تعیین سمت رعایت گردید. هر سه کمیته حسابرسی، انتصابات و ریسک در شرکت تشکیل گردیده است و تبصره‌های مربوط به این ماده از

جمله تعداد اعضای کمیته ها، مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته ها، متخصص بودن حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک در زمینه ریسک و عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته در شرکتهای ثبت شده نزد سازمان رعایت گردیده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، کمیته

حسابرسی شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۹ تشکیل یافته و جلسات آن بطور منظم برگزار شده است که تعداد کل جلسات برگزار شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ برابر با ۱۳ جلسه بوده است. نتایج بررسی ها و مصوبات این کمیته در قالب صورتجلسات مشخص تدوین و مستند گردیده است. کمیته انتصابات شرکت از سال ۱۳۹۹ تشکیل گردیده و وظایف و مسئولیتهای مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به طور دقیق اجرا گردیده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، وفق

برنامه ریزی انجام شده در سطح اهداف کلان برای شرکت و در سطوح پایین تر برای واحدها و کمیته های تخصصی شرکت، مطابق استراتژیهای مصوب هیأت مدیره برای اهداف کلان در مقاطع سه ماهه و برای اهداف خرد در مقاطع ماهانه بررسیها و پایش های لازم در خصوص میزان تحقق اهداف صورت می گیرد.

مهمترین شاخصهای مورد استفاده در این خصوص برای ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل، پوشش بودجه برنامه ریزی شده برای شرکت و برای کمیته سرمایه گذاری و کمیته ریسک مقایسه بازدهی کسب شده از سرمایه گذاریها با عملکرد شاخص کل در دوره مشابه می باشد. مقادیر شاخص های فوق در جدول ۲۰ آورده شده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بنظور

اطمینان از آگاهی اعضای هیأت مدیره از مجموع وظایف، مسئولیتهای و الزامات کاری خود به خصوص از منظر حاکمیت شرکتی، آخرین دوره آموزشی حاکمیت شرکتی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ توسط مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران، با حضور تمام اعضای هیأت مدیره برگزار گردید.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه

به نظارت مستقیم مدیرعامل شرکت بر ابزارهای ارتباط با سهامداران از جمله عملکرد کارکنان واحد امور سهام، اطلاعات مندرج در وبسایت شرکت و انجام اطلاع رسانی پیامکی در مواقع مورد نیاز، هیأت مدیره از سازو کار ارتباط موثر با سهامداران و سرمایه گذاران اطمینان دارد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت

دارای منشور هیأت مدیره می باشد که الزامات مربوط به وظایف، اختیارات و مسئولیتهای رئیس هیأت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیأت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیأت مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن به طور صریح و شفاف تعیین شده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مدیرعامل در قالب قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت، مصوبات هیأت مدیره را به اجرا رسانده و گزارش شفاف، دقیق و به موقمی را در اختیار هیأت مدیره قرار داده است که همگی در قالب صورتجلسات هیأت مدیره مدون و مستند گردیده است.

در راستای رعایت مفاد مواد ۲۱، ۲۰ و ۲۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت دارای دبیرخانه هیأت مدیره می باشد و ریاست آن برعهده مدیرعامل شرکت که نقش دبیر هیأت مدیره را نیز برعهده دارد، می باشد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۲۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برنامه ریزی لازم جهت برگزاری جلسات هیأت مدیره در دوره های ۶ ماهه انجام و به اجرا در می آید و تعداد جلسات برگزار شده هیأت مدیره و کمیته های تخصصی در گزارشات هیأت مدیره به مجمع به اطلاع سهامداران می رسد. دفعات حضور هر یک از اعضا در جلسات هیأت مدیره و جلسات کمیته ها به پیوست ارائه گردیده است.

در راستای رعایت مفاد مواد ۲۴، ۲۵ و ۲۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نحوه تدوین دستورجلسات آتی هیأت مدیره مطابق نظر اعضا بوده و در خصوص اولویت طرح دستورات در جلسه نظر رئیس هیأت مدیره و همچنین اکثریت اعضا لحاظ می گردد. دلایل مخالفت هر یک از اعضا با مصوبات جلسه هیأت مدیره در صورتجلسه مربوطه درج می گردد و در صورت خارج شدن موضوعی از دستور جلسه، دلایل آن در صورتجلسه مربوطه ذکر میگردد.

• **مجامع عمومی صاحبان سهام**

در راستای رعایت مفاد مواد ۲۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص تشکیل مجامع شرکت و اعمال حق رأی، تشریفات مربوط به تأیید مالکیت یا وکالت سهامداران براساس مستندات مورد نیاز به انجام رسیده است. برای مجامع آتی در صورت الزام سازمان بورس و اوراق بهادار به اخذ رأی الکترونیک و فراهم شدن بسترهای لازم در آن سازمان، شرکت مطابق مجامع گذشته شرایط حضور و اعمال رأی الکترونیک توسط سهامداران (ذینفعان) را مهیا می نماید.

علیرغم مفاد مندرج در ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در مقطع فعلی ۸۴،۳۷۵،۰۰۰ سهم از سهام شرکت اصلی (سهامدار عمده) در اختیار شرکت می باشد که با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۶۳۲۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مهلت اجرای این ماده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۸ تمدید گردید و از این حیث مغایرتی وجود ندارد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۲۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تمام

گزارشات با رعایت قوانین و مقررات موجود در خصوص زمان افشای اطلاعات در وبسایت شرکت منتشر می‌گردد.

در راستای رعایت مفاد ماده ۳۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در

تمامی مجامع عمومی شرکت دعوت از حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت به نحو مطلوب و به صورت کتبی به انجام رسیده و نماینده ایشان در مجمع حضور یافته‌اند.

در راستای رعایت مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در

برنامه زمانبندی پرداخت سود سهامداران، اولویت پرداخت سود سهامداران خرد مدنظر قرار گرفته است و در عمل نیز سود سهامدار عمده پیش از سود سایر سهامداران پرداخت نشده است.

در راستای رعایت مفاد ماده ۳۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در

جلسات گذشته مجامع عمومی شرکت، اعضای هیأت مدیره، مدیرعامل، رئیس کمیته حسابرسی و بالاترین مقام مالی شرکت حضور داشته‌اند.

در راستای رعایت مفاد مواد ۳۳ و ۳۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

در مجامع شرکت با توجه به گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت، تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش اتخاذ و در صورتجلسه مربوطه منعکس می‌گردد. در خصوص حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره و پاداش هیأت مدیره نیز در مجمع عمومی عادی سالیانه تصمیمات لازم اتخاذ می‌گردد. در مجمع گذشته در خصوص نحوه جبران خدمات اعضای هیأت مدیره که عضو کمیته های تخصصی هیأت مدیره هستند، تصمیم گیری شد.

در راستای رعایت مفاد مواد ۳۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

در تمامی جلسات مجامع شرکت فرصت کافی به طرح پرسش و ایجاد چالش توسط سهامداران و ارائه پاسخ از سوی هیأت مدیره اختصاص داده شده است. شایان ذکر است تمامی جلسات مجمع با حضور حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و همچنین نماینده سازمان بورس برگزار می‌گردد که در خصوص عدم تضيغ حق سهامداران خرد به نحوی نظارت دارند.

در راستای رعایت مفاد ماده ۳۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت

حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت توسط کمیته حسابرسی در حال پایش بوده و گزارشات آن در قالب صورتجلسات کمیته حسابرسی منعکس می‌گردد. در خصوص تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در پایان حداکثر دوره تصدی، گزارش مربوط به رعایت الزامات مربوطه و همچنین رعایت صرفه و صلاح مالی شرکت، توسط کمیته تهیه و به هیأت مدیره و مجمع ارائه خواهد گردید.

در راستای رعایت مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد

مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، درباره اعضای هیأت مدیره و اعضای

کمیته های تخصصی که عمدتاً در خصوص میزان استقلال و تجارب حرفه ای و همچنین مسائل مالی مترتب بر آنهاست، به نحو مناسب در وبسایت شرکت و گزارش تفسیری هر دوره منتشر گردیده است که به شرح جداول مندرج در صفحات ۴۵ و ۴۶ می باشد. شایان ذکر است حق حضور اعضای هیأت مدیره، کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده و حق مشاوره اعضای کمیته سرمایه گذاری و کمیته ریسک توسط مدیرعامل تعیین می شود. تعیین حق الزحمه مدیرعامل شرکت از اختیارات هیأت مدیره است که در اولین جلسه هیأت مدیره پس از انتخاب، تعیین می شود.

در راستای رعایت مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش

میزان رعایت اصول حاکمیت شرکتی به تفکیک هر کدام از مواد مندرج در دستورالعمل مزبور، در گزارش به شرح جدول ذیل می باشد.

ردیف	اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	ماده	توضیحات
۱	اصول حاکمیت شرکتی و رعایت حقوق سهامداران	۳ و ۶	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آن ها، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهم بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام در این خصوص مورد سهامداران طبق برنامه زمانبندی پرداخت گردیده است.
۲	رعایت حقوق سایر ذینفعان	۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان بر اساس قوانین و قراردادهای صورت پذیرفته است.
۳	انشا و شفافیت	۳	انشا و شفافیت موضوعات با اهمیت شامل وضعیت مالی، عملکرد جریانهای نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح انجام گرفته است.
۴	عضو مالی غیر موظف در هیأت مدیره	۴	یک نفر از اعضای هیأت مدیره، دارای تحصیلات مرتبط (مالی) می باشد.
۵	غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره	تبصره ۱ ماده ۲	استعفا، یکی از اعضای هیأت مدیره مرتباً عدم رعایت این بند شده که با معرفی عضو جدید مرتفع خواهد شد.
۶	اخلاق سازمانی	۵	مشور اخلاقی سازمانی تدوین و پیاده سازی شده است.
۷	معاملات با اشخاص وابسته	۷	معاملات مزبور مطابق قوانین و مقررات بطور کامل رعایت شده است.
۸	استقرار کنترل های داخلی و ارائه گزارش کنترل داخلی	۸ و ۹	کمیته حسابرسی تشکیل و گزارشات ارائه شده است.
۹	دارندگان اطلاعات نهایی	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهایی بروز و ارائه شده است.
۱۰	ابجاد ساز و کار مناسب جهت رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و ناوسایی در شرکت	۱۱	رعایت شده است.
۱۱	تعیین حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره و مدیران ارشد	۱۲	حقوق و مزایا بر اساس آیین نامه مربوطه که به تأیید هیأت مدیره می رسد، تعیین میگردد.
۱۲	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیأت مدیره به مدیرعامل	۱۳	رعایت شده است.
۱۳	عدم شرکت عضو ذینفع در رای گیری جهت تعیین موظف بودن اعضا	۴	رعایت شده است.
۱۴	تشکیل کمیته های حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک و ارزیابی اثر بخشی آن	۱۴	کمیته حسابرسی در سال ۱۳۹۱، کمیته انتصابات در سال ۱۳۹۹ و کمیته ریسک در سال ۱۴۰۱ تشکیل شده است.
۱۵	اکثریت اعضای کمیته ها عضو مستقل خارج از اعضای هیأت مدیره باشند	تبصره ۲ ماده ۱۴	شرکت در نظر دارد در سال مالی جاری نسبت به اصلاح ساختار کمیته انتصابات اقدام و اکثریت اعضا را به اعضاء مستقل اختصاص دهد.
۱۶	طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران	۱۷	این موضوع توسط واحد امور سهام شرکت انجام میگردد.
۱۷	تعیین وظایف، اختیارات و مسئولیت های هیأت مدیره	۱۸	حدود اختیارات مدیرعامل تعیین و ثبت گردیده است.

۱۸	مشوریت مدیرعامل و اجرای مصوبات هیأت مدیره	۱۹	رعایت شده است
۱۹	انتخابات دبیر هیأت مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل هیأت مدیره و موارد مرتبط با آن	۲۰-۲۱	دبیرخانه هیأت مدیره تاسیس و مدیرعامل شرکت نقش دبیر هیأت مدیره را عهده دار می باشد.
۲۰	عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات	۲۸	شرکت در مقطع فعلی ۸۴.۳۷۵ هزار سهم از سهام شرکت اصلی را در تملک دارد.
۲۱	قوانین تشکیل مجامع	۲۷-۳۰	صدور برگه ورود به مجمع و حضور هیأت مدیره و مدیرعاملی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ سهامداران انجام شده است.
۲۲	در اختیار بردن گزارشات در پایگاه اینترنتی	۲۹	رعایت شده است.
۲۳	زمان بندی پرداخت سود	۳۱	سود سهامداران دارای سهام کتبی بیش از سایر سهامداران پرداخت نشده است.
۲۴	تعیین حق حضور اعضای غیر موظف و پاداش هیأت مدیره در مجمع	۳۴	صورت خلاصه مذاکرات مجمع در صورتجلسه مجمع درج میگردد.
۲۵	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳۶	رعایت شده است.
۲۶	دوج اطلاعات هیأت مدیره شرکت در گزارش تفسیری مدیریت	۳۷	اطلاعات در سایت کدال و پایگاه اینترنتی شرکت درج شده است.
۲۷	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیأت مدیره	۳۸	رعایت شده است.
۲۸	ایجاد فعالیت شرکت در خصوص اتخاذ رویکرد توسعه پایدار	۳۹-۴۰-۴۱	در بخش آموزش کارکنان این رویکرد مورد توجه بیشتری قرار گرفته است.

• گزارشگری پایداری

در راستای رعایت مفاد مواد ۴۰، ۳۹ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و

اوراق بهادار، با توجه به نوع فعالیت شرکت مهمترین بخش در سرفصل گزارشگری پایداری بُعد مسئولیت اجتماعی شرکت می باشد. مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام سال مالی ۱۴۰۲ حداکثر تا سقف مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال را جهت این موضوع در سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته است که با توجه به شرایط شرکت و صرفه و صلاح سهامداران در سال مورد گزارش در این خصوص هزینه‌ای انجام نشده است.

شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) به منظور توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه‌مدت و بلندمدت، اطلاعات لازم در ابعاد زیست محیطی، مسئولیت اجتماعی و عملکرد اقتصادی را به شرح زیر ارائه می‌نماید:

۱. بعد محیط زیست

حفاظت از محیط زیست از مواردی است که بسیاری از سازمان‌ها و شرکت‌ها را بر آن داشته که هر کدام به سهم خویش به ملاحظات زیست محیطی توجه بیشتری نمایند و نظام‌هایی را ابداع کنند که با کاربرد آن‌ها بتوانند وضعیت محیط زیست را بهبود بخشند. جهت رسیدن به محیط زیست سالم این شرکت اقدامات زیر را در دستور کار خود قرار داده است:

- جلوگیری از هدر رفتن انرژی از لحاظ مصرف برق در تابستان ۱۴۰۳ با تغییر ساعت زمان کاری پرسنل شرکت جهت بهینه مصرف انرژی

- جلوگیری از هدر رفتن مواد مصرفی
- تأکید بر ایمنی و بهداشت محیط کار
- استفاده بیشتر از مواد مصرفی قابل بازیافت
- توسعه اتوماسیون اداری جهت افزایش بهره‌وری و کاهش مصرف کاغذ و ایجاد بایگانی دیجیتال

۲. بعد مسئولیت اجتماعی

مسئولیت اجتماعی شرکت‌ها در قبال کارکنان، جامعه و ذینفعان شرکت از اهمیت به‌سزایی برخوردار است. شرکت با پرداخت به‌موقع مالیات از طریق خرید و فروش سهام و نیز پرداخت به‌موقع مالیات و حق بیمه به‌منگام پرداخت حق الزحمه کارکنان، در راستای قوانین و مقررات اجرایی به مراجع دولتی در فعالیت‌های اجتماعی مشارکت داشته است. شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) با توجه به اهمیت این بعد، اقدامات زیر را انجام داده است:

- انعقاد قرارداد کارکنان شرکت با شرکت‌های بیمه به منظور پوشش بیمه تکمیلی
- پرداخت به‌موقع مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام
- اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو
- برنامه‌ریزی آموزشی پرسنل به منظور ارتقای دانش و افزایش کیفیت و بهره‌وری
- رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشا و اطلاع‌رسانی به‌موقع اطلاعات شرکت
- تنظیم برنامه مستمر آموزش پرسنل به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره‌وری، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

شایان ذکر است شرکت جهت انجام وظایف اجتماعی خود، کلیه مراسمات و مجامع عادی و فوق‌العاده خود را در محل مؤسسه آموزش و نیکوکاری رعد برگزار می‌کند.

۳. بعد اقتصادی

سعی شرکت همواره سرمایه‌گذاری در سهام صنایعی است که دارای مزیت رقابتی هستند. سرمایه‌گذاری‌های شرکت در راستای افزایش بازدهی و کاهش ریسک، مشارکت در صنایع پربازده و نهایتاً با هدف افزایش منافع سهامداران صورت گرفته است.

نقدشوندگی یکی از مهم‌ترین ارکان سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه است. در همین راستا شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) همواره سعی داشته در سهامی سرمایه‌گذاری نماید که قابلیت نقدشوندگی بالایی داشته باشد و بر همین اساس در برخی نمادهایی که تا حدودی ارزنده بوده اما قابلیت نقدشوندگی قابل قبولی نداشته، سرمایه‌گذاری نکرده است.

هدف دیگر شرکت در انتخاب پرتفوی سهام، انتخاب متوازن سهم یک صنعت است؛ بدین شکل که وزن یک صنعت در پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت، اختلاف قابل توجهی با وزن آن در بازار نخواهد داشت و سیاست متنوع‌سازی صنایع علاوه بر متنوع‌سازی سهم در دستور کار قرار دارد.

در راستای رعایت مفاد مواد ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

کلیه اشخاص مشمول دستورالعمل حاکمیت شرکتی از مفاد آن اطلاع پیدا کرده‌اند.

در راستای رعایت مفاد مواد ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار،

با توجه به درج نماد شرکت در تابلوی بازار اول شرکت بورس تهران، این ماده در خصوص شرکت موضوعیت ندارد.

پیوست: مشخصات اعضاء هیأت مدیره و کمیته های فعال شرکت

اعضای هیأت مدیره

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات	میزان مالکیت سهام	اطلاعات در هیأت مدیره مانند شرکتها	به نمایندگی از	حق حضور در جلسات	دفعات حضور	سوابق حرفه ای
۱	حمید ده فانی	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	گرایش رشته حقوقت عالی	۱۵۰۰	-	بانک ملی	-	۲۰۰۰۰۰۰۰	سابق مالی سرمایه‌گذاری و رئیس مالی گروه‌های بانک پی - رئیس هیأت مدیره سرمایه‌گذاری بوال - رئیس هیأت مدیره سرمایه‌گذاری نسو ایرانیان - عضو هیأت مدیره توسعه سرمایه بوال - عضو هیأت مدیره گروه ایرانیان - عضو هیأت مدیره مسدودکنان بول مگر آسیا - عضو هیأت مدیره مسدودکنان فارس
۲	سید باقرزاده	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	دکترای حسابداری	۱۱۷۵۰	-	توسعه جهان ایرانیان	-	۱۵	مدیرعامل شرکت کرگزار سرمایه‌گذاری بول ایران - عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پاک آیدینان آیین - مدیر کمیته ارزشیابی و مدیر برنامه‌ریزی شرکت سرمایه‌گذاری بانک پارسیان - رئیس هیأت مدیره شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان - حلقه حقوقی ۱۵ سال تجربه در بانکها
۳	آیرونده باغی	عضو هیأت مدیره و منظر	گرایش رشته حقوق	۲۰۰۰	-	کشتک ملی حسابداری دی ایرانیان	-	۱۵	مشاور آری و امور بین الملل بانک دی - رئیس اداره بازرسی و پولشویی بانک دی - سرپرست شرکت خدمات آری و ایرانیان دی - عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت سرمایه‌گذاری نسو ایران
۴	حسین قرنی شاد	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	گرایش حسابداری	۲۰۰۰	-	انبارت کنترلینگ بول	-	۱۵	مدیر عامل بانک دی - مدیر عامل شرکت نسو مسکن بول و مدیر عامل شرکت ساختمانی و توسعه آیدینان دی - عضو هیأت مدیره شرکت آینه بازرسی دی - رئیس هیأت مدیره کنترلینگ دی

اعضای کمیته حسابرسی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات	میزان مالکیت سهام	اطلاعات در هیأت مدیره سایر شرکتها	حق حضور در جلسات	دفعات حضور	سوابق حرفه ای	
۱	حسین قرنی شاد	عضو و رئیس کمیته حسابرسی	گرایش حسابداری	۲۰۰۰	-	-	۱۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	سابق مالی بانک دی - مدیر عامل شرکت آیین مسکن بول و مدیر عامل شرکت ساختمانی و توسعه آیدینان دی - عضو هیأت مدیره شرکت آینه بازرسی دی - رئیس هیأت مدیره کنترلینگ دی
۲	ملازما پوربیدی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای مدیریت بازرگانی	-	-	-	۱۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	دانشیار و عضو هیأت مدیره بانکها ارزشمند فعال شرکت آینه بازرسی و عضو کمیته حسابرسی شرکت آینه بازرسی - مدیر سرمایه‌گذاری شرکت بیمه آیدینان مدیر عامل شرکت نسو مسکن بول - مدیر عامل شرکت آینه بازرسی
۳	محمدرضا رحمانی	عضو و مدیر کمیته حسابرسی	دکترای مدیریت	-	-	-	۱۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	مدیر عامل و پشتیبانی صنایع تخصصی صنعت نظام مسئول اداره امور معادن و حقوق تجارت معاونت اقتصادی بول - مدیر عامل موسسه قرنی اقتصاد آیدینان - مدیر حسابرسی و نظارت مالی شرکتها زیر مجموعه شرکت بازرگانی بازرسی - مدیر عامل بانک مسکن

اعضای کمیته سرمایه‌گذاری

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات	میزان مالکیت سهام	اطلاعات در هیأت مدیره سایر شرکتها	حق حضور در جلسات	دفعات حضور	سوابق حرفه ای	
۱	سید باقرزاده	عضو و رئیس کمیته سرمایه‌گذاری	دکترای حسابداری	۱۱۷۵۰	-	-	۱۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	مدیرعامل شرکت کرگزار سرمایه‌گذاری بول ایران - عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پاک آیدینان آیین - مدیر کمیته ارزشیابی و مدیر برنامه‌ریزی شرکت سرمایه‌گذاری بانک پارسیان - رئیس هیأت مدیره شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان - حلقه حقوقی ۱۵ سال تجربه در بانکها
۲	آیرونده باغی	عضو کمیته سرمایه‌گذاری	گرایش رشته حقوق	۲۰۰۰	-	-	۱۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	مشاور آری و امور بین الملل بانک دی - رئیس اداره بازرسی و پولشویی بانک دی - سرپرست شرکت خدمات آری و ایرانیان دی - عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت سرمایه‌گذاری نسو ایران
۳	ولی باغی نسو	عضو کمیته سرمایه‌گذاری	دکترای	-	-	گروه ملی نسو	-	۱۲	مدیرعامل شرکت آیین سرمایه بول
۴	محمد قاضی نیا	عضو کمیته سرمایه‌گذاری	دکترای	-	-	رئیس هیأت مدیره شرکت بیمه گروهان آیدینان	-	۱۲	عضو هیأت مدیره شرکت کرگزار حلقه - عضو هیأت مدیره شرکت اعتماد نسو - عضو کمیته سرمایه‌گذاری مجموعه فیروزه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی آریان - عضو کمیته سرمایه‌گذاری حلقه‌های بانک آریان - رئیس و کرگزار حلقه - عضو هیأت مدیره شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دی - حلقه
۵	سید جواد عباسی	عضو کمیته سرمایه‌گذاری	گرایش رشته حقوق	-	-	شرکت بیمه گروهان آیدینان	-	۱۲	سرپرست مسئول بازرگانی بانکها - مدیر سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری آریان قرنی - عضو هیأت مدیره و مدیر سرمایه‌گذاری شرکت مسکن کرمان آیدینان - مدیر سرمایه‌گذاری ترانژهای معادن اقتصاد - مدیر سید و مدیر مسئول شرکت کرگزار نسو
۶	حمید پور حسینی و پوربیدی	عضو کمیته سرمایه‌گذاری	گرایش رشته حقوق	-	-	رئیس هیأت مدیره شرکت کرگزار فیروزه آسیا	-	۱۲	عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی آریان - مشاور و عضو کمیته سرمایه‌گذاری شرکت آریان بانک فیروزه - عضو هیأت مدیره شرکت نسو مسکن بول - مدیر عامل شرکت کرگزار نسو - مدیر سرمایه‌گذاری شرکت آینه بازرسی - مدیر هیأت مدیره شرکت کرگزار نسو - مدیر هیأت مدیره شرکت آینه بازرسی
۷	رواحد کریمی	عضو و مدیر کمیته سرمایه‌گذاری	گرایش رشته حقوق	-	-	-	-	۱۲	نایب رئیس هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پاک آیدینان آیین - عضو هیأت مدیره شرکت نسو مسکن بول - مدیر حسابرسی شرکت بازرگانی بازرسی - مدیر هیأت مدیره شرکت آینه بازرسی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه سال ۱۴۰۳

افشان گستره اتصالات

ردیف	نام و نام خانوادگی	صفت	میزان تحصیلات	میزان مالکیت سهام	عضویت در هیأت مدیره سایر شرکتها	حق حضور در جلسات	تعداد حضور	سوابق تجربه ای
۱	حیدر آقا فدایی	علو و رئیس کمیته اتصالات	گرایش رشته	۱۵۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	مدیر عامل سرمدتکسار و رئیس هیأت مدیره شرکت آریا - رئیس هیأت مدیره سوله کاروی تشریح ایرانیان - عضو هیأت مدیره توسعه سرمایه ایران گستر ایرانیان - عضو هیأت مدیره سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر کنترل سوله کاروی تشریح ایرانیان
۲	احمدشاهی دژداری	عضو هیأت مدیره اتصالات	گرایش رشته	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	مدیر عامل و پشتیبان هیأت مدیره سرمدتکسار - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان
۳	مونا سعیدی	علو و مدیر گستره اتصالات	گرایش رشته	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان

افشان گستره ریسک

ردیف	نام و نام خانوادگی	صفت	میزان تحصیلات	میزان مالکیت سهام	عضویت در هیأت مدیره سایر شرکتها	حق حضور در جلسات	تعداد حضور	سوابق تجربه ای
۱	سید علی حسینی	عضو و رئیس کمیته ریسک	گرایش رشته	۳۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان
۲	علی فدایی	علو کمیته	دکترا	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان
۳	علی قاسمی	علو کمیته	گرایش رشته	-	مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان - مدیر عامل سوله کاروی تشریح ایرانیان